



中润新能  
NEEQ:831890

中润油新能源股份有限公司  
CRPC Innovation Energy Co., Ltd.



年度报告

—2017—

## 公司年度大事记

经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司于2017年2月17日正式在全国中小企业股份转让系统进行公司证券简称的变更。证券简称由“中润油”变更为“中润新能”，公司证券代码保持不变。

2017年6月16日，公司在镇江圖山天沐温泉度假区召开2016年年度股东大会，本次股东大会共审议通过了11个议案。

2017年6月16日公司召开了年度股东大会，完成了第三届董事会和监事会的换届选举工作。同日召开了第三届董事会一次会议，选举王菊林先生为公司第三届董事会董事长，并对第三届高级管理人员进行了任命；在同日召开了第三届监事会一次会议，选举赵建明先生为公司第三届监事会主席。

2017年6月15日，公司第二届董事会第二十一次会议通过了收购上海迪斯曼化工新技术有限公司持有的江苏省煤化工程研究设计院12%股权的决议。公司与江苏煤化工程研究设计院有限公司就醇醚清洁能源的研究推广建立战略合作关系。本次收购可以加大公司在清洁能源领域的研发和推广力度，提高公司整体经营能力及盈利水平，通过开展新业务增加公司现金流，加快公司利润增长速度，为公司可持续发展开拓更大空间。

公司拟申请首次公开发行人民币普通股（A股）并于境内上市，已于2017年8月14日向中国证券监督管理委员会江苏证监局提交了首次公开发行股票辅导备案登记材料，目前正在接受西部证券股份有限公司的辅导。公司于2017年9月5日收到了江苏证监局的《关于确认辅导备案日期的通知》（苏证监函〔2017〕452号）。公司已进入首次公开发行股票并上市的辅导阶段。

## 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 31 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 36 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 39 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 41 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 45 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 49 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 57 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义                            |
|------------------|---|-------------------------------|
| 中润油、中润新能、公司、股份公司 | 指 | 中润油新能源股份有限公司                  |
| 中润环能、集团公司        | 指 | 中润环能集团有限公司                    |
| 股东大会             | 指 | 中润油新能源股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 中润油新能源股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 中润油新能源股份有限公司监事会               |
| 三会               | 指 | 中润油新能源股份有限公司股东大会、董事会、监事会      |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                  |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司            |
| 主办券商、西部证券        | 指 | 西部证券股份有限公司                    |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                    |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                  |
| 亚太、会计师事务所        | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 镇江油库             | 指 | 中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司，股份公司全资子公司 |
| 淮安油库、中润油销售       | 指 | 中润油（淮安）石油销售有限公司，股份公司全资子公司     |
| 上海宁孚、宁孚          | 指 | 上海宁孚石油化工销售有限公司，股份公司全资子公司      |
| 凯斯石化             | 指 | 常熟市凯斯石油化工有限公司                 |
| 中洋               | 指 | 南京中洋民炼实业有限公司，股份公司全资子公司        |
| 大邹加油站            | 指 | 兴化市中润油加油站有限公司，股份公司全资子公司       |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王菊林、主管会计工作负责人程馨及会计机构负责人（会计主管人员）张婕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述   |
|----------|--|
| 核心技术泄露风险 | 公司拥有多项专利及非专利技术，且均为现有产品中所采用的核心技术。这些核心技术和产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员为公司实际控制人以及公司创业初期加入的员工，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年来未发生重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失、资料外泄、将会产生核心技术泄露的风险。 |
| 价格波动风险   | 汽油作为原油的下游产品，其价格除了受市场供求因素的影响外，还受国际原油价格波动、国内原油和成品油价格调整及市场投机等多种因素的影响，价格可能出现大幅或较为频繁的波动，公司面临一定的价格波动风险。汽油价格存在发生非预期变化的风险，市场价格的频繁或大幅波动有可能给公司的经营造成较大损失。   |
| 产品质量风险   | 甲醇汽油目前国内没有统一的强制性国家标准，不同的试点省  |

|             |  |
|-------------|--|
|             | <p>份往往采用不同添加比例的甲醇汽油，各甲醇汽油生产企业更多的是根据所在市场情况和用户的实际需求提供相应的产品。如果公司提供的甲醇汽油产品的质量不符合要求，则可能产生汽车发动机熄火、动力不足、甚至损坏车辆发动机等系列问题，甚至对交通安全造成损害，因此存在质量风险。公司在进行扩大产品销售规模，积极拓展产能的同时，始终高度重视产品质量，从原料采购端的检测，工艺技术的监控，乃至产品出库前的质量检验，质量控制贯穿于甲醇汽油的整个生产过程，确保公司产品质量达标。但如果公司存在人员操作不能严格遵守规程标准等情况，仍将使公司面临产品质量风险。</p> |
| 安全管理风险      | <p>汽油与甲醇是公司生产甲醇汽油的重要原材料，占公司库存比重较高。汽油与甲醇均属《危险化学品名录》所列的高度易燃的危险化学品。燃料油的物理化学特性决定了其生产、仓储、运输过程中涉及一系列环节，若公司在安全管理方面未能保持现有水平或工作人员违章操作，将不能完全排除发生火险等安全事故的可能。一旦发生安全事故，则公司正常的生产经营将受到重大不利影响。</p>   |
| 政策风险        | <p>包括甲醇汽油在内的各种新型替代环保车用燃料的推广与产业化在很大程度上依赖国家有关政策的支持。国家工信部、各地政府的甲醇汽油办公室在甲醇汽油的添加比例、产业标准、试点与推广范围、补贴政策等方面拥有主导权。如果上述政策发生不利变化，则会影响公司的产品生产与市场需求，对公司的产销造成不利影响。</p>  |
| 实际控制人不当控制风险 | <p>公司实际控制人为王菊林、支文琴夫妇，其中王菊林直接持有公司股份 18,200,000 股，王菊林、支文琴夫妇通过持有公司控股股东中润环能合计 90%的股权，间接控制公司股份 24.96%，合计控制公司股份 32.24%。处于控股地位。同时，王菊林担任公司董事长兼总经理，支文琴担任公司董事。王菊林和支文琴在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公</p>   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 司实际控制人王菊林、支文琴夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                  |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称  | 中润油新能源股份有限公司                     |
| 英文名称及缩写 | CRPC Innovation Energy Co., Ltd. |
| 证券简称    | 中润新能                             |
| 证券代码    | 831890                           |
| 法定代表人   | 王菊林                              |
| 办公地址    | 南京市中山南路 414 号投资大厦 17 楼           |

### 二、 联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书         | 王巍                            |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                             |
| 电话            | 025-52389990                  |
| 传真            | 025-52389990-8888             |
| 电子邮箱          | wwtcljg@163.com               |
| 公司网址          | www.crpc.com.cn               |
| 联系地址及邮政编码     | 南京市中山南路 414 号投资大厦 17 楼 210006 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn               |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                    |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2006-04-28  |
| 挂牌时间            | 2015-02-10  |
| 分层情况            | 创新层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-25 石油加工、炼焦和核燃料加工业-251 精炼石油产品制造-2511 原油加工及石油制品制造 |
| 主要产品与服务项目       | 甲醇汽油的生产与销售  |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让  |
| 普通股总股本（股）       | 250,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 21  |
| 控股股东            | 中润环能集团有限公司  |
| 实际控制人           | 王菊林、支文琴   |

**四、 注册情况**

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91321100786341674A | 否        |
| 注册地址     | 镇江新区静脉产业园办公楼 410 室 | 否        |
| 注册资本     | 250,000,000        | 否        |

**五、 中介机构**

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商           | 西部证券                           |
| 主办券商办公地址       | 西安市东大街 319 号 8 幢 10000 室       |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |
| 会计师事务所         | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）           |
| 签字注册会计师姓名      | 李孝念、吕瑞青                        |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室 |

**六、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例   |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                   | 933,610,833.81 | 776,840,370.63 | 20.18% |
| 毛利率%                                   | 18.13%         | 21.62%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 124,672,694.99 | 103,582,643.68 | 20.36% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 124,151,800.90 | 103,323,612.26 | 20.16% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 16.27%         | 15.88%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 16.20%         | 15.84%         | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.50           | 0.41           | 21.95% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|------------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 1,262,639,545.97 | 769,425,363.65 | 64.10%  |
| 负债总计            | 434,031,692.56   | 65,490,205.23  | 562.74% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 828,607,853.41   | 703,935,158.42 | 17.71%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.31             | 2.82           | 17.38%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 36.86%           | 12.18%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 34.37%           | 8.51%          | -       |
| 流动比率            | 2.19             | 6.66           | -       |
| 利息保障倍数          | 24.48            | 313.23         | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期              | 上年同期           | 增减比例     |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -149,114,019.06 | -36,926,160.56 | -303.82% |
| 应收账款周转率       | 1,213.99        | 4,471.34       | -        |
| 存货周转率         | 4.81            | 9.49           | -        |

#### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 64.10% | 19.47% | -    |

|          |        |        |   |
|----------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 20.18% | 81.12% | - |
| 净利润增长率%  | 20.36% | 33.69% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 上年期末        | 增减比例  |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 250,000,000 | 250,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | -           | -           | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -           | -           | -     |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目   | 金额         |
|--|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -10,740.85 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 159,880.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 475,315.92 |
| <b>非经常性损益合计</b>  | 624,455.07 |
| 所得税影响数   | 103,560.98 |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -          |
| <b>非经常性损益净额</b>  | 520,894.09 |

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

2017年年度报告中披露的财务数据与公司在业绩快报中披露的财务数据不存在差异。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

1、本公司处于清洁燃料、原油加工及石油制品制造行业，主营业务为甲醇汽油的生产与销售，拥有多项发明专利证书和专业研发团队，主要产品为M系列甲醇汽油，其中M25甲醇汽油是公司的主导产品。公司主要经营模式为外购汽油和甲醇原料，自主研发生产添加剂，将添加剂与甲醇、国标汽油按照一定比例通过特定生产工艺条件调配制造出成品甲醇汽油，并通过销售子公司面向江苏省内多家加油站销售甲醇汽油，与车队、驾校、物流园区等企业合作建设撬装式加油站，向该类单位销售甲醇汽油。2016年开始，公司业务部门积极开展业务，拓展了多家大宗客户，公司的主要收入来源为甲醇汽油的销售。

公司的上游行业主要为炼油行业、甲醇制造行业及添加剂原料制造业，其中汽油及甲醇制造行业有公开交易平台，市场价格透明，供应商可供选择余地较大，公司会基于质量、价格、运输便捷等各方面因素综合考虑，与一些供应商建立长期战略合作关系。而添加剂原料为常见普通化学品，品种较多，采购量很小，对供应商依赖小。上游行业对于本行业的影响主要体现在汽油价格变动与本行业成本的联动作用。

公司所处行业的下游为油品批发和零售企业，即加油站。由于目前国内对于汽油消费巨大且具有持续增长的需求量，加之多个地方政府对于甲醇汽油的积极推广，下游行业对于甲醇汽油的需求持续增长。此外，国家发改委对于成品油实行限定最高零售价格，加油站可以在最高限价之下自行定价，甲醇汽油在价格上的优势也可充分体现。

从上下游产业链来看，公司所处行业通过提供M系列甲醇汽油的研发、生产和销售服务，将上游行业的产品与下游行业的需求紧密联系起来，是整个产业链中必不可少的重要环节。公司以多年来积累的各领域的生产经营经验为核心，一方面不断完善与上游供应链的衔接与整合，另一方面以可靠的产品品质与良好的服务巩固拓展下游客户，形成了一套行之有效的商业模式。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

#### 核心竞争力分析：

##### 1、技术优势

公司的核心技术为甲醇汽油添加剂技术和甲醇汽油调配工艺。按照一定比例混入的添加剂对甲醇进行变性处理，可以确保甲醇汽油的燃烧速度、气化热值、互溶性、爆发力加速性能等方面接近或超

过汽油。添加剂的技术含量，直接决定了调配的甲醇汽油的品质与性能。科学的添加剂技术与调配工艺需要在大量的理化试验、发动机试验、整车试验的基础上才能获得，具有较高的技术壁垒。公司持有的“燃料甲醇添加剂及燃料甲醇”与“一种车用甲醇汽油”均获得了国家发明专利授权。

公司与各科研院所建立了广泛而深入的合作关系，多年来在醇醚燃料的研究开发方面积累了丰富的经验，取得了突出的成绩。公司是“全国醇醚燃料及醇醚清洁汽车专业委员会”常务理事单位、江苏省能源行业协会副会长单位、江苏省工商联石油化工商会副会长单位。公司实际控制人王菊林先生是资深的化工行业专家，是“全国醇醚燃料标准化技术委员会”专家委员，江苏省 M45 车用甲醇汽油地方标准的主要起草人，为发展我国醇醚燃料事业，规范甲醇燃料市场，推动江苏醇醚市场发展，推广清洁能源做出了巨大贡献。

## 2、产品质量优势

公司的主导产品 M25 甲醇汽油在研发过程中进行了大量的试验，综合性的解决了甲醇汽油普遍存在的技术难题，产品先后通过中石化金陵分公司质量检验中心、江苏省环境监测中心、江苏省疾病预防控制中心、跃进汽车集团公司汽车研究所等权威机构对该产品涉及的理化指标、汽车尾气排放、发动机台架检验、整车检验、铜片腐蚀性检验等的严格测试，并通过江苏省科技厅对该项技术成果的鉴定。产品的性能获得了相关部门与市场的认可，在江苏市场的同类产品当中具有十分明显的竞争优势。

## 3、品牌优势

公司在甲醇汽油领域经营多年，在江苏本地市场精耕细作。公司始终严把质量关，产品长期稳定的产品性能获得业内用户广泛好评，树立了良好的品牌形象。报告期内公司甲醇汽油产品销量持续增长，销售前景良好。

## 4、地区区位优势

公司位于江苏省，地处中国经济最具活力的长三角地区，交通运输便利，周边地区经济发展对于车用燃料需求巨大，为公司业务发展提供了广阔的市场空间。且公司周边地区聚集了一批中国最高水平的科研院所与大专院校，便于公司开展技术合作，招募优秀人才。

## 5、竞争劣势分析

### （1）规模劣势

目前我国成品油市场的主要供应商为中石油、中石化和地方炼油厂等。其中中石油和中石化的销售占我国成品油市场的 65% 左右。我公司还处于发展的初期，总量较小，未对中石油和中石化近乎垄断的成品油销售市场产生明显的影响，因此与两大石油集团相比，在规模上我公司处于劣势。

**(2) 资本实力不足**

近年来公司快速发展，现有的融资渠道，如银行借款等并不能满足企业发展的需求，限制了企业在产品开发、市场开拓、扩大产能等方面的投入，制约了企业的发展速度。

**(3) 销售区域集中**

公司目前销售区域主要集中在江苏省内，受到产能、销售半径、政策限制等主、客观因素的制约，营销体系尚未形成有利于业务增长的有效布局，对公司业务发展造成一定的局限。

**(4) 成品油消费税上升导致的税收劣势**

当前我国成品油消费税实行“价内税”，在生产环节对成品油征收消费税。随着成品油消费税的不断提升，我公司消费税负增加，在税收上处于劣势。

**报告期内变化情况：**

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

**二、 经营情况回顾****(一) 经营计划**

1、公司原计划 2017 年下半年镇江油库年产 50 万吨醇醚燃料生产基地进入投产试运行，报告期内因公司增加了甲醇燃料工艺，需要修改设计图纸，并进行审核确认，尚未完成该生产基地的验收，截止报告披露日该油库已进入工程验收阶段，验收合格后进入试生产运行。

2、公司原计划 2017 年底前完成新增 10 家以上加油站终端建设（含收购、长期销售合作等方式），报告期内公司与 2 家加油站建立了长期销售合作协议，因部分加油站产权关系复杂，公司尚未完成尽职调查，目前正在与多家加油站进行合作洽谈。

3、公司计划 2017 年大客户批发业务在稳定现有客户的基础上实现稳步增长，报告期内公司实现销售收入 933,610,833.81 元，同比增长 20.18%，主要来自于大客户批发业务的增长。

4、公司计划 2017 年推进清洁燃料即城市锅炉改造的实施方案，拓宽公司业务领域，增加新的利润增长点，报告期内公司加大了锅炉用醇基燃料的研发力度，但因工艺技术复杂，目前该项目尚在研

发阶段，未进入生产阶段并投入市场。

5、公司计划 2017 年经过以上工作，力争 2017 年利润增长幅度在 30%以上，报告期内公司实现净利润 124,672,694.99 元，同比上升 20.36%。公司未完成预计利润 30%的增长，主要原因为镇江油库未按计划投入使用，产能未达到预期指标，以及新研发项目尚未进入市场。

6、报告期内，公司主营业务收入 933,610,833.81 元，同比增长 20.18%。利润总额和净利润分别为 131,969,862.55 元和 124,672,694.99 元，同比增长分别为-4.70%和 20.36%。截至 2017 年 12 月 31 日公司总资产为 1,262,639,545.97 元，净资产为 828,607,853.41 元。

公司位于江苏省，地处中国经济最具活力的长三角地区，交通运输便利，周边地区经济发展对于车用燃料需求巨大，为公司业务发展提供了广阔的市场空间。随着 2015 年公司业务部门在江苏省内拓展了多家大宗客户，2016 年公司实现了大宗批发的渠道销售，2017 年公司业务继续扩张，甲醇汽油大宗批发业务量继续提成，销售收入出现持续增长。

油品销售没有季节性和周期性，其价格除受市场供求因素影响外，主要受国际油价的和国家调控政策的影响，2017 年国家发改委共调价 17 次，其中 11 次上调，6 次下调，全年涨跌相抵后汽油累计涨幅为 365 元/吨，油品价格总体呈现上升趋势。公司主要生产模式为外购汽油和甲醇原料，自主研发生产添加剂，将添加剂与甲醇、国标汽油按照一定比例通过特定生产工艺条件调配制造出成品甲醇汽油，国内甲醇燃料价格趋于平稳，随着公司研发水平的提高和对添加剂调配工艺的不断改进，原料成本趋于下降趋势。

我国全国民用汽车拥有量持续高速增长，对车用燃油的需求也在不断增加。据《石油发展“十三五”规划》统计，2016 年国内成品油表观消费量为 3.15 亿吨，2017 年中国汽油消费增速放缓，虽然在新能源汽车以及共享单车的冲击下一定程度影响汽油消费缩减，但成品油消费仍然呈上涨趋势，数据显示 2017 年 1-10 月，成品油消费量 2.56 亿吨，同比增长 6.8%。“十二五”时期我国石油产业发展面对全球能源格局深刻调整、国际油价剧烈波动的复杂外部环境，积极适应国内经济发展新常态，实现了稳步增长。同时，随着全面深化体制改革的推进和“一带一路”建设、京津冀协同发展战略、长江经济带发展战略的实施，石油行业迎来新的发展契机，将在“十三五”时期得到新的稳步发展。国内巨大且在不断增长的成品油消费量为甲醇汽油提供了巨大的市场空间。

## （二） 行业情况

我国石油资源相对匮乏，然而随着我国经济的不断发展，对石油的消耗却在不断增长，石油进口依存度不断攀升，受国内产量下降和进口量增加双重影响，2017 年中国原油进口量 4.2 亿吨，对外依

存度升至 70%，中国已经是全球第一大原油进口国，已经危及到了我国的能源安全。在原油消费中汽柴煤油比重最大，且在持续上升。车用燃料是原油最主要的消费领域之一，解决车用燃料替代是中短期应对全球能源短缺的重要组成部分。甲醇价格是石油的三分之一，以江苏省替代 15%汽油计算，其年节约的社会经济成本价值就达百亿元。

我国民用汽车拥有量持续高速增长，截止到 2017 年底，全国机动车保有量达 3.1 亿辆，其中汽车 2.17 亿辆，机动车驾驶人 3.85 亿人，其中汽车驾驶人超过 3.42 亿人，刷新了历史新高，对车用燃油的需求也在不断增加，2015 年国内汽油消费量达到 1.17 亿吨，预计 2020 年国内将达到 1.81 亿吨，十三五期间以平均每年 10.94% 的速度增长。国内巨大且在不断增长的成品油消费量为甲醇汽油提供了巨大的市场空间。

近几年我国的环境污染日益严重，持续出现的雾霾天气使汽车尾气排放问题成为舆论关注的焦点。城市主要大气污染源是汽车尾气排放，而甲醇汽油是一种清洁能源，燃放充分，经检测相比国标汽油 CO（一氧化碳）和 HC（碳氢）化合物有害成份分别降低 95.3% 和 22.2%，而甲醇的残留量仅为 3.5mg/m<sup>3</sup>，减少碳沉积，延长发动机寿命，大大降低了排放汽车尾气中的有害气体，降低了其对环境的污染程度。在这种背景下，我国对甲醇汽油等环保型替代车用燃料有着极为迫切的需求。

国家陆续出台的甲醇汽油、汽车标准及鼓励政策，标志着我国甲醇汽油进入了快速发展阶段。2009 年以来，国家陆续出台了《车用甲醇汽油（M85）》、《车用燃料甲醇》等标准。2012 年 3 月，工信部在北京召开甲醇汽车试点工作启动会，对试点工作进行部署，这都预示着甲醇汽油的推广工作纳入了国家战略，获得了国家层面的政策推动。目前，甲醇汽油的推广已纳入国家战略，全国约有 18 个省、市、自治区开展了甲醇燃料的研发推广工作，并且形成了区域联片的发展态势。其中以山西和陕西两省和上海市的甲醇汽油推广工作最为深入。

《能源发展“十三五”规划》的主要任务中明确指出要节约低碳，推动能源消费革命，开展油品质量升级专项行动。2017 年起全面使用国五标准车用汽柴油，抓紧制定发布国六标准车用汽柴油标准，力争 2019 年全面实施。加快推进普通柴油、船用燃料油质量升级，推广使用生物质燃料等清洁油品，提高煤制燃料战略储备能力。考虑到我国煤基甲醇丰富和产能过剩，预计“十三五”期间国家应该有加大推广甲醇汽油的可能，保守估计 2020 年燃料甲醇消费量将达到 600 万吨，相当于替代汽油 260 万吨。

添加剂技术近几年取得了长足的进步，妥善的解决了甲醇与汽油、柴油的混合问题，目前甲醇汽油已在全国多数省份进行试点，甲醇汽油得到了快速推广，并为市场所接受和认可。

报告期内公司所处行业发展趋势良好，行业法律法规未发生明显变化，未对公司经营产生不利影

响。

**(三) 财务分析****1. 资产负债结构分析**

单位：元

| 项目     | 本期期末             |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|------------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|        | 金额               | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 193,613,067.59   | 15.33%  | 130,486,790.06 | 16.96%  | 48.38%          |
| 应收票据   | 200,000,000.00   | 15.84%  | 94,000,000.00  | 12.22%  | 112.77%         |
| 应收账款   | 1,190,615.63     | 0.09%   | 347,475.55     | 0.05%   | 242.65%         |
| 预付款项   | 324,309,331.30   | 25.69%  | 77,057,831.60  | 10.01%  | 320.86%         |
| 其他应收款  | 19,504,042.24    | 1.54%   | 9,141,800.68   | 1.19%   | 113.35%         |
| 存货     | 203,821,571.24   | 16.14%  | 114,296,728.37 | 14.85%  | 78.33%          |
| 长期股权投资 | 14,648,058.99    | 1.16%   | 14,990,833.60  | 1.95%   | -2.29%          |
| 固定资产   | 17,174,870.36    | 1.36%   | 16,984,444.31  | 2.21%   | 1.12%           |
| 在建工程   | 116,845,376.58   | 9.25%   | 48,726,176.27  | 6.33%   | 139.80%         |
| 短期借款   | 130,000,000.00   | 10.30%  | -              | -       | -               |
| 长期借款   | -                | 0.00%   | -              | -       | -               |
| 资产总计   | 1,262,639,545.97 | -       | 769,425,363.65 | -       | 64.10%          |

**资产负债项目重大变动原因：**

1、本期期末货币资金较上年同期增加 48.36%，主要原因为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款增加 75,324,137 元，其他货币资金随销售收入的上升而出现大幅增加所致。

2、本期期末应收票据较上年同期增加 112.77%，主要原因为公司本期与客户结算方式增加，公司收到商业承兑汇票 2 亿元用于结算货款。

3、本期期末应收账款较上年同期增加 242.65%，主要原因为报告期内公司加大了大客户批发力度，对部分长期合作的大宗稳定客户给予了一定的账期，相较于以往年度与加油站现款现货交易模式，应收账款出现大幅上升。

4、本期期末预付款项较上年同期增加 320.86%，主要原因为报告期内公司销售渠道扩张，公司为满足大客户供给，需要增加库存，因此而产生的对供应商预付款项增加。

5、本期期末其他应收款较上年同期增加 113.35%，主要原因为本期公司为参加江苏靖江交通燃料有限公司破产拍卖而支付的保证金增加 10,000,000.00 元所致。

6、本期期末存货较上年同期增加 78.33%，主要原因为公司业务规模扩大，为满足对大客户供给，同时保障油品批发的利润空间，公司在成油价格较低时储备了适量的存货。

7、本期期末在建工程较上年同期增加 139.80%，主要原因为公司对汽油、柴油仓储及 50 万吨/年甲醇汽油调配与添加剂调制项目、4 万立方米成品油中转仓储项目、油罐设备安装三个项目合计增加投入 68,884,268.98 元所致。

8、本期期末总资产较上年同期增加 64.10%，主要原因为本期期末公司货币资金较去年同期增加 63,126,277.53 元，同比上升 48.36%；应收票据较去年同期增加 106,000,000.00 元，同比上升 112.77%；预付账款较去年同期增加 247,556,284.33 元，同比上升 321.26%；存货较去年同期增加 89,524,842.87 元，同比上升 78.33%；在建工程较去年同期增加 68,119,200.31 元，同比上升 139.80%。

9、本期期末短期借款比上年同期增加 130,000,000.00 元，主要原因为上期公司没有发生短期借款，而报告期内公司取得 130,000,000.00 元银行借款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目    | 本期             |              | 上年同期           |              | 本期与上年同期<br>金额变动比例 |
|-------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
|       | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额             | 占营业收入的<br>比重 |                   |
| 营业收入  | 933,610,833.81 | -            | 776,840,370.63 | -            | 20.18%            |
| 营业成本  | 764,386,019.00 | 81.87%       | 608,879,164.12 | 78.38%       | 25.54%            |
| 毛利率%  | 18.13%         | -            | 21.62%         | -            | -                 |
| 管理费用  | 14,600,153.13  | 1.56%        | 5,626,510.32   | 0.72%        | 159.49%           |
| 销售费用  | 5,598,983.04   | 0.60%        | 3,941,167.34   | 0.51%        | 42.06%            |
| 财务费用  | 5,696,085.77   | 0.61%        | 440,900.40     | 0.06%        | 1191.92%          |
| 营业利润  | 131,334,666.63 | 14.07%       | 134,380,885.10 | 17.30%       | -2.27%            |
| 营业外收入 | 639,195.92     | 0.07%        | 4,128,199.64   | 0.53%        | -84.52%           |
| 营业外支出 | 4,000.00       | 0.00%        | 29,568.31      | 0.00%        | -86.47%           |
| 净利润   | 124,672,694.99 | 13.35%       | 103,582,643.68 | 13.33%       | 20.36%            |

### 项目重大变动原因：

1、本期管理费用较上期增加 8,973,642.81 元，增幅 159.49%，主要原因为报告期内公司加大了研发投入，研发费用同比增加 6,776,324.63 元所致。

2、本期销售费用较上期同比增加 42.06%，主要原因为报告期内公司销售人员增加，使得销售人员薪酬、差旅费、办公费等同步增加。

3、本期财务费用较上期增加 5,255,185.37 元，增幅 1191.92%，主要原因为公司本期发生的到期应还银行贷款增加，利息支出增加 4,906,405.53 元所致。

4、本期营业外收入较上期减少 84.52%，主要原因为政府补助减少所致，上期省级新三板奖励、

上海市奉贤区财政扶持金等为一次性补助，本期不再享有。

5、本期营业外支出较上期减少 86.47%，主要原因为本期公司加强日常经营监督管理，规范运作，各项滞纳金减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例    |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 933,597,770.59 | 776,534,782.51 | 20.23%  |
| 其他业务收入 | 13,063.22      | 305,588.12     | -95.73% |
| 主营业务成本 | 764,386,019.00 | 608,879,164.12 | 25.54%  |
| 其他业务成本 | -              | -              | -       |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目   | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|
| 92#甲醇汽油 | 822,619,575.63 | 88.11%   | 649,965,181.72 | 83.67%   |
| 95#甲醇汽油 | 74,248,267.36  | 7.96%    | 100,141,066.24 | 12.89%   |
| 0#柴油    | 36,127,643.42  | 3.87%    | 26,428,534.55  | 3.40%    |
| 92#汽油   | 615,347.4      | 0.07%    | 305,588.12     | 0.04%    |
| 合计      | 933,610,833.81 | 100.00%  | 776,840,370.63 | 100.00%  |

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

本期收入构成与上期相比未发生明显变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额           | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|----------------|--------|----------|
| 1  | 江阴市石油销售有限公司    | 741,652,265.58 | 79.49% | 否        |
| 2  | 南京溧水蓝春加油站      | 36,601,862.35  | 3.92%  | 否        |
| 3  | 常熟市报慈加油站有限责任公司 | 28,049,332.80  | 3.01%  | 否        |
| 4  | 南京市浦口区金桥加油站    | 23,707,372.91  | 2.54%  | 否        |
| 5  | 南京栖霞加油站        | 22,989,098.03  | 2.46%  | 否        |
|    | 合计             | 852,999,931.67 | 91.42% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商          | 采购金额           | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------|--------|----------|
| 1  | 上海永熙石油化工有限公司 | 367,106,683.10 | 52.97% | 否        |
| 2  | 上海遐龄石油化工有限公司 | 248,473,346.82 | 35.85% | 否        |

|    |              |                |        |   |
|----|--------------|----------------|--------|---|
| 3  | 盐城东辰石油化工有限公司 | 14,985,352.05  | 2.16%  | 否 |
| 4  | 兖矿煤化供销有限公司   | 12,040,665.50  | 1.74%  | 否 |
| 5  | 上海宁晟石油化工有限公司 | 12,037,543.54  | 1.74%  | 否 |
| 合计 |              | 654,643,591.01 | 94.46% | - |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额            | 上期金额           | 变动比例      |
|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -149,114,019.06 | -36,926,160.56 | -303.82%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 12,065,955.45   | -67,405,026.72 | 117.90%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 124,850,204.14  | -11,179,168.65 | 1,216.81% |

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期同比下降 303.82%，主要原因为公司报告期内业务扩张，大宗客户增加，为满足业务发展需要，需提前储备大量原材料及产品，公司为保障供给，储备库存，大量采购了基础油和甲醇等原材料，至报告期末公司存货较上年度增加 89,524,842.87 元。此外应收票据较上年度增加 106,000,000.00 元，未列入现金流统计。所以出现经营活动产生的现金流净额大幅减少的现象，如去除因备货导致存货增加和应收票据的因素，2017 年度经营性现金流为 46,410,823.81 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期同比增加 117.90%，主要原因为公司 2016 年预付报慈加油站收购款 6,000 万元，由于转让方提高了转让价格，经公司董事会研究决定终止本次收购，预付的收购款被退回。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期同比增加 1,216.81%，原因为报告期内公司取得 130,000,000 元银行借款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司的全资子公司上海宁孚石油化工有限公司 2017 年营业收入 2,181,504.99 元，净利润 734,841.36 元，2016 年净利润 23,619,577.72 元，净利润同比下降 96.88%。子公司的净利润影响未超过 10%。

2、公司的全资子公司中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司下属的常熟市凯斯石油化工有限公司 2017 年营业收入 921,147,537.55 元，净利润 8,360,826.80 元，2016 年净利润-218,017.57 元，同比增长 4109.73%。子公司的净利润影响未超过 10%。

3、公司的全资子公司南京中洋民炼实业有限公司 2017 年营业收入 27,289,599.02 元，净利润

720,422.8 元，该公司 2016 净利润 191,037.37 元，同比下降 277.11%，子公司的净利润影响未超过 10%。

4、公司的全资子公司中润油（泗阳）石油化工有限公司 2017 年营业收入 3,631,255.18 元，净利润 170,522.48 元，子公司的净利润影响未超过 10%。

5、公司的全资子公司兴化市中润油加油站有限公司 2017 年营业收入 2,383,510.13 元，净利润 -350,161.6 元，子公司的净利润影响未超过 10%。

6、公司的全资子公司中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司 2017 年营业收入 0，净利润 -280,878.16 元，子公司的净利润影响未超过 10%。

7、公司的全资子公司中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司下属的山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司）2017 年营业收入 0，净利润 -404,253.25 元，子公司的净利润影响未超过 10%。

8、公司的全资子公司中润油（淮安）石油销售有限公司 2017 年营业收入 0，净利润 -1,336,506.99 元，子公司的净利润影响未超过 10%。

9、报告期内公司收购了山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司）100%股权，2017 年 4 月 7 日已完成工商登记，取得控制权并完成资产及业务交接。除此之外，公司未取得和处置其他子公司。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

在报告期内，公司无发生委托贷款及衍生品投资情况。

## （五） 研发情况

### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例   |
|--------------|--------------|-----------|
| 研发支出金额       | 6,857,982.67 | 81,658.04 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 0.73%        | 0.01%     |
| 研发支出中资本化的比例  | -            | -         |

### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数  |
|--------------|--------|-------|
| 博士           | 0      | 0     |
| 硕士           | 2      | 1     |
| 本科以下         | 9      | 4     |
| 研发人员总计       | 11     | 5     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 11.46% | 5.88% |

### 专利情况：

| 项目        | 本期数量 | 上期数量 |
|-----------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 13   | 12   |

|             |   |   |
|-------------|---|---|
| 公司拥有的发明专利数量 | 4 | 4 |
|-------------|---|---|

**研发项目情况：**

近年来我国能源需求一直强劲，年均增长 1.8 亿吨标准煤，但我国资源禀赋是“缺油、少气、富煤”，近年来我国石油进口依存度不断攀升，2017 年已达到 70%，严重超过了国家能源安全警戒线，强劲的能源需求和日益增大的环保压力引发了对能源供应的焦虑。因此，发展替代能源刻不容缓，对国家能源安全和持续发展意义重大。中润油新能源股份有限公司一直致力于环保、清洁燃料——甲醇汽油的研发、生产和销售，甲醇汽油可以在一定比例上替代汽油，极大的节约社会资源，并具有环保、高效、清洁的特点，可以减少碳沉积，延长骑车发动机寿命，大大降低排放汽车尾气中的有害气体，降低了其对环境的污染程度。

报告期内公司研发总投入 6,857,982.67 元，占营业收入 0.73%，同比增加 6,776,324.63 元。主要原因是为适应经济和社会发展，公司在研发技术上不断加大投入力度，2017 年在甲醇汽油关键技术和甲醇汽油专用反应装置方面共设立了 8 个研发项目。目前该等项目均已完成试验、检测和调整，进入生产阶段。

公司研发的新项目投入生产后，将极大的节约生产成本，提高生产效率和甲醇汽油的工艺水平，为节约社会资源，减少空气污染，建设环保节约型社会贡献更大的力量。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

**一、收入确认****1、事项描述**

如后附合并财务报表所示，中润油公司 2017 年度营业收入 93,361.08 万元（合并财务报表口径，下同），较 2016 年度营业收入 77,684.04 万元增加 15,677.05 万元，涨幅达 20.18%，中润油公司的所有的收入来源为国内的商品销售收入，中润油公司在客户收到产品并验收合格时确认收入。

由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认会计政策详见附注四、17；关于收入分类及本年发生额披露详见附注六、28。

## 2、审计应对

(1) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

(2) 我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。

(3) 我们获取了公司与客户签订的销售协议，对合同关键条款进行核实，如：发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等。

(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

(5) 我们通过公开渠道查询主要客户工商资料及专业资质证书，确保主要客户正常经营且经营范围符合公司下游客户性质。

(6) 结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如抽查公司与客户的合同、记账凭证、回款单据、物流公司运输合同、签收单等资料；向客户函证款项余额及当期销售额。

## 二、存货的认定

### 1、事项描述

如后附合并财务报表所示，中润油公司 2017 年 12 月 31 日存货余额为 20,382.16 万元，占 2017 年 12 月 31 日总资产的 16.14%，其中存放于第三方的存货金额占比 98.38%。因此我们将存货认定确认为关键审计事项。

关于存货的会计政策详见财务报表附注四、9；关于存货类别及余额详见附注六、6。

## 2、审计应对

(1) 对公司存货的采购定价、验收入库、仓储环节、销售出库等环节的内部控制设计和执行进行了了解和测试，评价采购与存货管理业务的内部控制是否有效，并得到执行。

(2) 通过行业变化分析公司存货增加的动因及合理性，了解公司应对行业变化所采取措施对存货的影响。

(3) 对年末存货构成进行分析，对大幅增加的存货进行合理性分析。

(4) 我们通过公开渠道查询主要供应商工商资料及专业资质证书，确保主要供应商正常经营且经营范围符合公司上游供应商性质。

(5) 对原材料采购价格与市场价格进行对比分析，以确定公司采购价格与市场价格波动的一致性及合理性。

(6) 分产品分类别的进行发出计价测试，以验证各产品发出计价的准确性。

(7) 获取公司与重要供应商签订的采购合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、数量确认

和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行抽查，复核公司制定的采购政策是否有效执行。

(8) 对存放公司内部的存货进行实地盘点；对年末存放于第三方的存货实施实地走访、函证程序，并追查中润油公司存放至第三方存货的合同、入库单、运输单、提单等单据，确认第三方存货的存在性。

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

##### 1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

②《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

③执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 2、会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2016年10月5日本公司与山西华顿实业有限公司、王玉萍签订《资产收购意向书》，以480万元的收购山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司）100%股权，2017年4月7日已完成工商登记，取得控制权并完成资产及业务交接。

### (九) 企业社会责任

报告报告期内公司未直接参与扶贫项目或其他社会责任活动。公司近几年的发展为社会提供了良好的就业机会，提供员工较高的薪酬和福利待遇，严格履行纳税义务，以实际行动践行着企业的社会责任。

### 三、 持续经营评价

公司已依照《公司法》和《公司章程》建立了较为完善的股东大会、董事会、监事会的治理结构。公司建立的管理体系适合公司业务的运营需求。

公司主营业务稳健，成长性良好，公司将继续全面发展，继续提升自身技术水平等，提高公司的整体竞争能力，进而不断拓展新的市场和客户，快速的应对变化，增强公司的盈利水平和抗风险能力，一直保持公司的持续经营能力。

公司具有稳定和优秀的管理、技术团队，公司的管理团队和技术团队长期从事于本行业的产品研发、销售等，对于整个行业的发展和企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权。公司管理经营团队成员和技术团队大多在公司服务多年，对公司有着很高的忠诚度和稳定性，保证了公司的长远发展。

报告期内，公司营业收入较上一年度增加 20.18%，净利润增加 20.36%，资产总额增加 64.10%，股东权益增加 17.71%，资产负债率为 34.37%。

报告期内，营业收入的平稳增长和利润的快速上升表明盈利能力较高，偿债能力较强，且负债维持较低水平、风险小，各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、销售等经营指标良好，经营管理层、核心技术人员队伍稳定公司未发生违法、违规行为。

报告期内，公司不存在以下情况：

- 1、债券违约、债务无法按期偿还；
- 2、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- 3、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- 4、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素。

因此，报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

公司持续经营能力正常，可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项如下：

- 1、实施互联网+民营加油站战略，以互联网思维推动业务发展；
- 2、实施甲醇清洁燃料的工业化运用，推进城市锅炉改造；

- 3、设立新能源研究院，推动碳循环利用的产业化；
- 4、镇江标准化生产基地的竣工投产，该项目预计 2018 年上半年竣工，投产后将带来产能的扩张。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

#### 1、汽车保有量不断增长，拉动对燃料消费的需求

甲醇汽油广泛用于各种车辆，是传统汽油燃料的良好替代品。2017 年国内汽油消费量达到 1.23 亿吨，预计 2020 年国内将达到 1.81 亿吨，“十三五”期间以平均每年 10.94% 的速度增长。国内巨大且在不断增长的成品油消费量为甲醇汽油提供了巨大的市场空间。

#### 2、人均可支配收入增长，汽车价格下降，增长前景可观

随着我国经济的快速发展，人均可支配收入快速增长，国家统计局发布的 2017 年国民经济和社会发展统计公报显示，2017 年全年全国居民人均可支配收入 25974 元，比上年增长 7.3%。普通民众的消费能力不断增长。与此同时，我国汽车工业发展迅速，汽车产销屡创历史新高。随着市场的逐步开放，大量外资企业涌入，市场竞争日趋激烈，汽车价格在供给增加、产品技术升级以及成本下降等市场内在因素影响下总体保持持续平稳下降。根据统计近年来，我国汽车特别是轿车的价格将呈不断下降的趋势，每年的下降幅度达两成左右。在技术不断更新和国内汽车市场旺盛需求的刺激下，我国汽车制造业和汽车服务贸易业的投资急剧扩张。而且几年前我国取消汽车进口许可证和进口配额限制之后，汽车市场与国际汽车市场融为一体，国内市场的国际化又使汽车价格不断呈现下降的趋势。从收入与价格的相对关系来看，汽车对于中国普通百姓而言变得越来越便宜，汽车开始快速的进入家庭，未来增长前景十分可观。

3、随着汽车保有量和居民可支配收入的不断提高，对车用燃料的消费市场也不断扩大。公司在甲醇汽油领域经营多年，拥有专业的科研团队、多项发明专利、成熟的产品、良好的行业口碑、稳定的客户资源和销售渠道，销售前景良好，具有竞争优势。

### (二) 公司发展战略

公司未来发展战略，主要关注以下几点：

- 1、加快百万吨产能的醇基清洁燃料生产和仓储基地建设，主要是加快淮安油库改造、镇江油库新建两个项目的顺利投产；
- 2、建设清洁燃料研发检测中心暨新能源研究院，推动公司业务可持续发展；
- 3、实施跨区域业务拓展，设立多个跨省区域醇醚燃料调配中心；

- 4、大力拓展终端市场，实现稳定规模化经营的加油站终端布局；
- 5、大力拓展撬装加油点，扩大集团消费新市场；
- 6、加强批发业务力度，大力开展与中石油、中石化、中海油等大型机构的业务合作；
- 7、实施民营加油站互联网+战略，用互联网思维实现公司业务的扩张；
- 8、推进清洁燃料即城市锅炉改造的实施方案，拓宽公司业务领域，增加新的利润增长点。

### (三) 经营计划或目标

- 1、抓紧完成镇江生产、仓储基地建设，计划 2018 年下半年投入运行，实现产能从 10 万吨到 80 万吨以上的突破；
- 2、适应新经济模式，全面推广“互联网+和物联网+”战略，打开民营加油站联合联盟的一片蓝海；
- 3、大力扩展传统业务，加大零售网点布局力度，计划增加 10 家自有加油站和 10 家合作加油站，完成以上收购合作后即新增年 4 万吨的零售销售；
- 4、加大锅炉专用甲醇清洁燃料的研发力度，加速新产品推广，逐步进入产业化发展阶段；
- 5、基于上述经营计划，公司力争 2018 年主营业务收入实现 12 亿元，同比增长约 30%；考虑到 2018 年 3 月 1 日以后将执行新的消费税政策，对行业利润有一定影响，力争 2018 年实现净利润 1.5 亿元，同比增长 20%。

以上项目的建设需要大量的资金来源，除企业自身增长带来的利润再投资外，拟通过银行贷款、定向增发、股权融资等方式扩大资金来源；

需要特别提示的是，2018 年公司的上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，该等经营计划存在不能实现或不能全部实现的风险，还存在即使实现后对公司短期业绩也不一定有直接正面影响的风险。

### (四) 不确定性因素

从行业和公司目前的经营情况来看，存在着以下几点不确定因素：

- 1、公司经营计划的实现，依赖于专业的管理团队，能否物色到合适的团队成员，存在一定的不确定性。
- 2、公司拟发展的新业务，在已出台的国家及地方政策上并无阻碍，然而对政策变化的风险无法完全预见，存在一定的不确定性。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

报告期内公司面临的重大风险与上期相比无变化，主要分析如下：

#### 1、 价格波动风险

汽油作为原油的下游产品，其价格除了受市场供求因素的影响外，还受国际原油价格波动、国内原油和成品油价格调整及市场投机等多种因素的影响，价格可能出现大幅或较为频繁的波动，公司面临一定的价格波动风险。

应对措施：目前公司除利用已有的仓储条件外，还与行业内其他仓储厂商合作租赁其油罐进行油品储备。此外 2016 年上半年也加快了在建的成品油仓储基地建设，建成投入使用后，根据可预期的价格波动因素，进行油品储备，将大大降低价格波动对盈利水平带来的影响。

#### 2、 产品质量风险

甲醇汽油目前国内没有统一的强制性国家标准，不同的试点省份往往采用不同添加比例的甲醇汽油，各甲醇汽油生产企业更多的是根据所在市场情况和用户的实际需求提供相应的产品。如果公司提供的甲醇汽油产品的质量不符合要求，则可能产生汽车发动起熄火、动力不足、甚至损坏车辆发动机等系列问题，甚至对交通安全造成损害，因此存在质量风险。

应对措施：公司在进行扩大产品销售规模，积极拓展产能的同时，始终高度重视产品质量，从原料采购端的检测，工艺技术的监控，乃至产品出库前的质量检验，质量控制贯穿于甲醇汽油的整个生产过程，确保公司产品质量达标。

#### 3、 安全管理风险

汽油与甲醇是公司生产甲醇汽油的重要原材料，占公司库存比重较高。汽油与甲醇均属《危险化学品名录》所列的高度易燃的危险化学品。国家在汽油的生产、仓储、运输方面建立了非常严格的管理措施和进入门槛。

应对措施：公司非常重视经营过程中的安全管理和火险隐患的预防。为了确保安全经营，公司建立了一整套安全措施，并制定了严密的安全管理制度和操作规程。

#### 4、 政策风险

国家工信部、各地政府的甲醇汽油办公室等在甲醇汽油的添加比例，产品标准，试点与推广范围，补贴政策等方面拥有主导权。如果上述政策发生变化，则会影响公司的产品生产与市场需求，对公司的产销造成不利影响。

应对措施：公司在甲醇汽油生产工艺成熟，技术水平领先，产品性能优异，参与了甲醇汽油国家

标准与江苏省地方标准的制定，紧密把握甲醇汽油市场的发展方向与政策动向。

#### 5、核心技术泄露风险

公司核心技术和产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员，若公司出现核心技术人员流失、资料外泄，将会产生公司核心技术泄露的风险。公司的核心技术人员为公司实际控制人以及公司创业初期既已加入的员工，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年来未发生重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。

应对措施：目前公司正在积极探索合理的股权激励方案，对核心员工进行股权激励，有利于增加团队的稳定性。

#### 6、原材料供应及竞争风险

我国成品油市场的主要供应商包括中石油、中石化和地方炼油厂等。其中中石油和中石化的销售占我国成品油市场的65%左右。目前甲醇汽油行业还处于发展的初期，总量较小，未对中石油和中石化近乎垄断的成品油销售市场产生明显的影响，因此两大石油集团目前都处于观望状态。

应对措施：未来甲醇汽油行业政策将全面放开，总量大幅增加，两大石油集团或采取减少或停止汽油供应的方式影响本行业的产量，或采取通过自行研发或收购方式进入本细分行业，进而以其强大的综合实力，影响本行业的竞争格局。

#### 7、供应商集中度较高的风险

2015年、2016年及2017年，公司对前五名供应商的采购金额占公司当期采购总额的比例分别为82.38%、64.77%、94.46%。供应商集中度较高，一旦供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将会在短期内影响公司的正常经营。

应对措施：长期以来公司与主要供应商建立了稳定的合作关系，也在合作中选择了较精良的供应商，采购部通过不断甄选，在周边地区选取了多家优质供应商进行供货，不仅分散了采购风险，而且降低了运输成本。

#### 8、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为王菊林、支文琴夫妇，其中王菊林直接持有公司股份1,820万股，王菊林、支文琴夫妇通过持有公司控股股东中润环能合计90%的股权，间接控制公司股份24.96%，合计控制公司股份32.24%。处于控股地位。同时，王菊林担任公司董事长兼总经理，支文琴担任公司董事。王菊林和支文琴在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人王菊林、支文琴夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

应对措施：公司拥有较完整的内控和管理制度上，并根据公司业务的发展，不断完善。经营和管理以制度为准则，各项决策受个人影响程度不大。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是□否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | □是√否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | □是√否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是√否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | √是□否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | √是□否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | √是□否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励事项                                | □是√否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是□否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是□否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是√否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是√否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | □是√否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

| 性质    | 累计金额      |           | 合计        | 占期末净资产比例% |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|       | 作为原告/申请人  | 作为被告/被申请人 |           |           |
| 诉讼或仲裁 | 1,929,041 | 4,867,076 | 6,796,117 | 0.82%     |

(1) 埃摩森人才服务（上海）有限公司于2017年10月26日在上海市徐汇区人民法院立案，要求我司支付猎头服务费39万及违约金11.7万元，该案尚在审理当中，未判决；

(2) 江苏方宏建设集团有限公司因建设合同纠纷在镇江开发区法院立案，要求我司支付工程款项4,190,076元，目前该案正在审理当中，未判决；

(3) 江苏金丰华工程监理咨询有限公司因建设合同纠纷在镇江开发区法院立案，要求我司支付监理费用项170,000元，2017年8月21日，公司与江苏金丰华工程监理咨询有限公司达成和解协议，协议签订后已支付监理费7万元，剩余监理费自工程验收合格后三日内支付。

(4) 公司因承包合同纠纷诉大邹加油站、王秀兰、张大明案在镇江开发区法院连，要求被告支付我司承包金1,929,041元及利息35,409元，目前该案已判决，尚未执行。

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额                  | 发生金额                  |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | -                     | -                     |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | -                     | -                     |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -                     | -                     |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -                     | -                     |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -                     | -                     |
| 6. 其他                          | 300,000,000.00        | 179,820,000.00        |
| <b>总计</b>                      | <b>300,000,000.00</b> | <b>179,820,000.00</b> |

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

| 关联方            | 交易内容   | 交易金额           | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|----------------|--|----------------|------------|------------|----------|
| 江苏中汇房地产开发有限公司  | 根据公司经营发展需要，为补充公司流动资金，公司向上海浦东发展银行南京分行申请融资不超过 1.6 亿元人民币。江苏中汇房地产开发有限公司以其名下位于淮安市淮海北路 65 号淮安世贸购物中心 201、301、401 室房产土地作为抵押，为公司本次融资提供担保。 | 160,000,000.00 | 是          | 2017-7-21  | 2017-029 |
| 中润油联天下网络科技有限公司 | 2017 年上半年公司委托中润油联天下网络科技有限公司为公司客户开发加油站联网软件，支付了软件开发服务费 160,000 元。  | 160,000.00     | 是          | 2017-8-18  | 2017-036 |
| 中润海新能源汽车动力有限公司 | 2017 年公司与中润海新能源汽车动力有限公司签订了《合作研发协议》，就高效率燃烧器和甲醇燃料进行合作开发，提供给该研发   | 5,734,658.01   | 否          | 2018-04-16 | 2018-009 |

|    |                             |                |   |   |   |
|----|-----------------------------|----------------|---|---|---|
|    | 项目燃料合计金额<br>5,734,658.01 元。 |                |   |   |   |
| 总计 | -                           | 165,894,658.01 | - | - | - |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、江苏中汇房地产公司以其名下房产土地作为抵押为公司申请融资，使公司增加流动资金，符合公司和全体股东的利益。

2、中润油联天下网络科技有限公司为公司客户开发加油站联网软件，软件开发完成上线后，有利于公司对客户零售系统的联网管理，提高加油站经营管理效率，维护客户关系，为公司开展业务提供数据支持，符合公司和全体股东的利益。

3、中润海新能源动力汽车有限公司与公司合作开发高效率燃烧器和甲醇燃料项目，公司免费为其提供燃料，有利于降低研发成本，项目研发成功后公司计划将甲醇燃料投入试生产并向市场推广，增加了公司产品种类，公司业务更深入向清洁能源领域发展，扩大公司经营范围，提高营业收入和公司利润。

公司第三届董事会第六次会议审议了本次关联交易，尚需提交 2017 年年度股东大会审议。

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

1、2016 年 11 月 30 日本公司与常熟华东汽车有限公司签订《资产收购意向书》，拟收购常熟市报慈加油站有限责任公司的全部股权及其名下的全部资产。预定成交价格不超过 6500 万元，意向书约定的预付款为 6000 万元。由于转让方提高了转让价格，经公司董事会研究决定，终止本次收购。截止 2017 年 12 月 31 日，预付的收购款 6000 万已收回。

2、2016 年 10 月 20 日本公司与王建青签订《资产收购意向书》，拟收购以常熟市常石加油站为基础设立的有限责任公司的全部股权及其名下的江苏省常熟市常石加油站的全部资产。截至 2017 年 12 月 31 日，已支付预付款 1100 万元。

3、2016 年 10 月 5 日本公司与山西华顿实业有限公司、王玉萍签订《资产收购意向书》，以 480 万元的收购山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司）100%股权，2017 年 4 月 7 日已完成工商登记。

4、2017 年 6 月 17 日董事会决定拟以现金方式收购上海迪斯曼化工新技术有限公司持有的江苏煤化工程研究设计院有限公司 12%的股权，本次交易总价预定为人民币 300 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，已支付收购款 100 万元。

5、2017年11月20日董事会决定拟将其持有的中润油（淮安）石油销售有限公司（以下简称“中润油淮安”）100%的股份出售给中润油联天下网络科技有限公司（以下简称“油联天下”），本次交易的预估值为4,500万元，最终交易价格以资产评估机构出具的评估报告的评估结果为依据，由交易各方协商确定。截止2017年12月31日，本次交易尚未进行。

#### （五） 承诺事项的履行情况

在公司申请挂牌过程中，公司股东、董监高做出了如下承诺事项：

##### 1、关于避免同业竞争承诺

为避免可能发生的同业竞争，公司实际控制人已出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司实际控制人不存在对外投资的其他企业与公司存在同业竞争。

##### 2、关于不占用公司资金承诺

公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》。公司已经建立严格的资金管理制度，报告期内，不存在资金被股东及其关联方以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

##### 3、关于规范关联交易的承诺

全体股东承诺规范关联交易，报告期内关联交易履行了必要的决策程序且价格公允。

##### 4、公司全体董事、监事及高级管理人员做出的重要声明

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员及其近亲属不存在对外投资与公司构成利益冲突情况。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产    | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因   |
|-------|--------|---------------|---------|--|
| 土地使用权 | 抵押     | 15,462,011.86 | 1.22%   | 公司全资子公司中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司以其名下土地使用权为抵押，为公司向中国银行股份有限公司镇江大港支行取得短期贷款提供担保。 |
| 在建工程  | 抵押     | 94,825,869.93 | 7.51%   | 公司全资子公司中润油（镇江）   |

|    |   |                |       |   |
|----|---|----------------|-------|---|
|    |   |                |       | 石油化工仓储销售有限公司以其名下在建工程为抵押,为公司向中国银行股份有限公司镇江大港支行取得短期贷款提供担保。 |
| 总计 | - | 110,287,881.79 | 8.73% | -   |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初          |        | 本期变动 | 期末          |        |     |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|-----|
|                 |               | 数量          | 比例%    |      | 数量          | 比例%    |     |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 197,333,333 | 78.93% | 0    | 197,333,333 | 78.93% |     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 34,866,667  | 13.95% | 0    | 34,866,667  | 13.95% |     |
|                 | 董事、监事、高管      | 200,000     | 0.08%  | 0    | 200,000     | 0.08%  |     |
|                 | 核心员工          | -           | -      | -    | -           | -      |     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 52,666,667  | 21.07% | 0    | 52,666,667  | 21.07% |     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 52,666,667  | 21.07% | 0    | 52,666,667  | 21.07% |     |
|                 | 董事、监事、高管      | 18,000,000  | 7.20%  | 0    | 18,000,000  | 7.20%  |     |
|                 | 核心员工          | -           | -      | -    | -           | -      |     |
| 总股本             |               | 250,000,000 | -      | 0    | 250,000,000 | -      |     |
| 普通股股东人数         |               |             |        |      |             |        | 619 |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 中润环能集团有限公司       | 69,333,334 | -       | 69,333,334 | 27.73%  | 34,666,667  | 34,666,667  |
| 2  | 王菊林              | 18,200,000 | -       | 18,200,000 | 7.28%   | 18,000,000  | 200,000     |
| 3  | 王德意              | 10,880,000 | -       | 10,880,000 | 4.35%   | -           | 10,880,000  |
| 4  | 深圳市华睿信投资企业（有限合伙） | 10,000,000 | -       | 10,000,000 | 4.00%   | -           | 10,000,000  |
| 5  | 梁水生              | 8,660,000  | -50,000 | 8,610,000  | 3.44%   | -           | 8,610,000   |
| 6  | 黄坤鹏              | 6,521,000  | 15,000  | 6,536,000  | 2.61%   | -           | 6,536,000   |
| 7  | 王菡悦              | 6,440,000  | -       | 6,440,000  | 2.58%   | -           | 6,440,000   |
| 8  | 上海久明投资发展有限公司     | 5,853,000  | 307,000 | 6,160,000  | 2.46%   | -           | 6,160,000   |
| 9  | 杭州揽盛投资合伙企业（有限合伙） | 5,700,000  | 158,000 | 5,858,000  | 2.34%   | -           | 5,858,000   |
| 10 | 陈志锋              | 5,200,000  | -       | 5,200,000  | 2.08%   | -           | 5,200,000   |

|    |             |         |             |        |            |            |
|----|-------------|---------|-------------|--------|------------|------------|
| 合计 | 146,787,334 | 430,000 | 147,217,334 | 58.87% | 52,666,667 | 94,550,667 |
|----|-------------|---------|-------------|--------|------------|------------|

前十名股东间相互关系说明：王菊林为中润环能集团有限公司法定代表人兼董事长，持有集团公司 72.13% 的股份。除此之外，公司其他前十名股东中不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为中润环能，持股比例为 27.7334%，基本情况如下：

公司名称：中润环能集团有限公司

成立日期：2006 年 9 月 18 日

法定代表人：王菊林

统一社会信用代码：913201047937026773

注册资本：12,000.00 万元人民币

住所：南京市秦淮区中山南路 414 号 1701-1703，1704-1705 室

经营范围：危险化学品批发（按许可证所列范围经营）；计算机软件研发、销售；化工产品、橡胶制品、日用百货、汽车用品销售；企业投资咨询；循环经济产业投资；建筑工程；物业管理。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

中润环能目前股东为 3 人，除王菊林外，其余 2 名股东均不直接持有中润油的股份，其股权结构及治理层人员情况如下：

| 序号 | 名称或姓名 | 在公司任职   | 持股数（万股）  |
|----|-------|---------|----------|
| 1  | 王菊林   | 董事长兼总经理 | 8,656.00 |
| 2  | 支文琴   | 董事      | 2,144.00 |
| 3  | 潘伟    | 董事兼副总经理 | 1,200.00 |
| 合计 | -     | -       | 12,000   |

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司股东王菊林直接持股 7.28%，王菊林、支文琴夫妇通过持有公司控股股东中润环能集团有限公司合计 90% 的股权，间接控制公司股份 24.96%，合计控制公司股份 32.24%。同时，王菊林担任公司

董事长兼总经理，支文琴担任公司董事。王菊林、支文琴夫妇为公司的实际控制人。

(1) 王菊林简历

王菊林，董事长兼总经理，男，1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学 MBA，北京大学后 EMBA。1980 年—1985 年在山东淄博 8345 部队服役，1985 年—1986 年任太仓工业公司科长，1987 年—1990 年任太仓第三化工厂书记兼厂长，1990 年—1996 年任江苏太利集团常务副总，1996 年—2001 年任江苏润达投资发展有限公司董事长，2001 年—2006 年任南京润富投资顾问有限公司执行董事兼总经理，2003 年—2004 年兼任南京盈科投资顾问有限公司董事长，2007 年至今一直任股份公司董事长兼总经理，现同时兼任中润环能董事长、中润仓储执行董事兼总经理、中汇商业执行董事、中润海新能源汽车动力执行董事、苏州中润海新能源汽车研究院有限公司执行董事、南京慧友执行事务合伙人、常熟市凯斯石油化工有限公司执行董事、南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司董事。王菊林先生兼任全国工商联石油商会副会长，江苏省工商联石油业商会副会长，江苏省能源行业协会副会长，同时是全国醇醚燃料及醇醚清洁汽车专业委员会副会长，全国醇醚燃料标准化技术委员会（SAC/TC414）专家委员，江苏省 M45 车用甲醇汽油地方标准的主要起草人，为我国醇醚事业发展，规范甲醇燃料市场，推动江苏醇醚市场发展，推广清洁能源做出了巨大贡献，2011 年被评为“中国十大低碳经济领军人物”。

(2) 支文琴简历

支文琴，董事，女，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990 年—1996 年任职于太仓马北印花厂，1997 年—2003 年任职于太仓马北储运站，2007 年至今一直任职于中润油股份，现任中润油股份董事、中润石化执行董事兼总经理、中润销售执行董事兼总经理、宁孚石化监事、润兆科技董事长、南大高科监事、聚润投资执行董事、中润海精密执行董事、江苏中汇房地产开发有限公司执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量       | 募集金额           | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|------------|----------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2015-06-15 | 2016-02-03 | 5.5  | 46,000,000 | 253,000,000.00 | -               | 1          | 13           | 3             | 3              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

本次定向发行股票募集资金主要用于补充公司的流动资金，扩大再生产，从而增强公司在甲醇汽油的生产与销售领域的竞争力，推动公司更好更快地发展。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。不存在募集资金变动的情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

### 三、债券融资情况

□适用√不适用

#### 债券违约情况

□适用√不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

### 四、可转换债券情况

□适用√不适用

## 五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

| 融资方式      | 融资方              | 融资金额           | 利息率%  | 存续时间                  | 是否违约 |
|-----------|------------------|----------------|-------|-----------------------|------|
| 抵押借款      | 中国银行股份有限公司镇江大港支行 | 50,000,000.00  | 5.00% | 2017年1月4日至2017年12月31日 | 否    |
| 抵押借款      | 中国银行股份有限公司镇江大港支行 | 30,000,000.00  | 5.00% | 2017年1月13日至2018年1月12日 | 否    |
| 抵押借款      | 中国银行股份有限公司镇江大港支行 | 50,000,000.00  | 5.00% | 2017年6月13日至2018年6月12日 | 否    |
| <b>合计</b> | -                | 130,000,000.00 | -     | -                     | -    |

### 违约情况：

□适用√不适用

## 六、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

□适用√不适用

### (二) 利润分配预案

□适用√不适用

#### 未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

公司经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）按企业会计准则审计，2017年度合并报表实现归属于母公司所有者的净利润为124,672,694.99元，母公司实现净利润为116,263,194.89元。当年合并可供分配利润113,046,375.5元，加按经调整后的上年未分配利润213,589,451.38元，公司累计可供分配利润为326,635,826.88元。

基于公司2018年业务发展规划，为增强公司发展后劲，公司管理层提出预案：2017年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司未分配利润主要用于扩大再生产。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务     | 性别 | 年龄 | 学历   | 任期                        | 年度薪酬     |
|------------------|--------|----|----|------|---------------------------|----------|
| 王菊林              | 董事     | 男  | 55 | MBA  | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 240,000元 |
| 王菊林              | 董事长    | 男  | 55 | MBA  | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 240,000元 |
| 王菊林              | 总经理    | 男  | 55 | MBA  | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 240,000元 |
| 潘伟               | 董事     | 男  | 42 | 本科   | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 169,200元 |
| 潘伟               | 副总经理   | 男  | 42 | 本科   | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 169,200元 |
| 王巍               | 董事     | 男  | 35 | 本科   | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 150,000元 |
| 王巍               | 董事会秘书  | 男  | 35 | 本科   | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 150,000元 |
| 支文琴              | 董事     | 女  | 51 | 中专   | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 102,000元 |
| 范嘉贵              | 董事     | 男  | 47 | 博士   | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | -        |
| 赵建明              | 监事会主席  | 男  | 58 | 本科   | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | -        |
| 王积旅              | 监事     | 男  | 57 | EMBA | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | -        |
| 张奕芝              | 职工代表监事 | 女  | 36 | 本科   | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 54,000元  |
| 冯建华              | 常务副总经理 | 男  | 56 | MBA  | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 120,000元 |
| 程馨               | 财务总监   | 女  | 57 | 双专科  | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 138,000元 |
| 陆兵               | 总经理助理  | 男  | 35 | 专科   | 2017年6月22日至<br>2020年6月21日 | 132,000元 |
| <b>董事会人数:</b>    |        |    |    |      |                           | 5        |
| <b>监事会人数:</b>    |        |    |    |      |                           | 3        |
| <b>高级管理人员人数:</b> |        |    |    |      |                           | 6        |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事王菊林和董事支文琴为夫妇关系，二人通过持有公司控股股东中润环能合计 90%的股权，间

接持有公司股份 24.96%，合计控制公司股份 32.24%，为公司实际控制人。除此之外，公司董监高及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 王菊林 | 董事长兼总经理 | 18,200,000 | 0    | 18,200,000 | 7.28%      | 0          |
| 合计  | -       | 18,200,000 | 0    | 18,200,000 | 7.28%      | 0          |

## (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因               |
|-----|------|----------------|------|--------------------|
| 范嘉贵 | 无    | 换届             | 董事   | 因换届，被选举为第三届董事会董事   |
| 王积旅 | 无    | 换届             | 监事   | 因换届，被选举为第三届监事会监事   |
| 朱星河 | 董事   | 换届             | 无    | 第二届董事会到期后，不再担任公司董事 |
| 黄艳敏 | 监事   | 换届             | 无    | 第二届监事会到期后，不再担任公司监事 |

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、范嘉贵，男，汉族，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年毕业于河南郑州大学金融专业，获得本科学历；2006年毕业于香港中文大学工商管理专业，获得硕士学位，香港大学国际金融访问学者；中国社科院金融在职博士生，中国社科院金融博士班华南校友会副会长。1993年至1994年任职于中国建设银行宁波分行担任信贷科科员；1994年至1999年任职于交通银行海南分行担任国外部主管职务；1999年至2009年任职于平安银行深圳五洲支行担任行长职务，2009年-2011年任职于平安银行深圳分行担任投行业务部总经理职务；2011年至今，任职于深圳华睿信资产管理有限

公司董担任董事长兼 CEO；并于 2015-2016 连续两年荣膺金砖价值榜的“中国最佳科技金融创新人物”殊荣。

2、王积旅，男，汉族，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年毕业于北京大学后 EMBA。2012 年至今，任上海大慈文化传播有限公司董事长。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员      | 17        | 18        |
| 生产人员        | 30        | 31        |
| 技术人员        | 24        | 26        |
| 销售人员        | 5         | 10        |
| 财务人员        | 9         | 11        |
| <b>员工总计</b> | <b>85</b> | <b>96</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 2         | 3         |
| 本科          | 38        | 40        |
| 专科          | 26        | 30        |
| 专科以下        | 19        | 23        |
| <b>员工总计</b> | <b>85</b> | <b>96</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，根据公司业务拓展需要，公司人力资源部通过网络、现场和猎头招聘的方式引进了技术、管理和销售人才。

报告期内公司通过组织业务专场培训、为特殊工作岗位人员报名参加外部培训和公司拓展培训等多种形式，对员工进行了培训。

2017 年公司对不同岗位采取不同类型的绩效考核机制，工作效率大大提高，随着公司业绩的提升，薪酬体系大幅提升。

报告期内公司没有需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内公司董事会未提名认定新的核心人员，公司核心人员未发生变动。

## 第九节 行业信息

√适用□不适用

根据 2012 年证监会最新发布的上市公司行业分类指引的规定，公司所处行业为 C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业。按照国家统计局《国民经济行业分类与代码（GB/4754-2011）》，公司所从事行业归属于 C2511 原油加工及石油制品制造。

随着能源日益紧缺与环境污染加剧，世界各国都在迫切的寻找传统能源燃料的替代环保产品。甲醇由于原材料取材广泛、产能充沛、燃烧污染少等诸多优点而走进人们视野，我国从上世纪六七十年代开始，持续的对甲醇以及甲醇汽柴油作为传统汽柴油的替代品进行研究。近年来，添加剂技术取得了长足的进步，妥善的解决了甲醇与汽油、柴油的混合问题，目前甲醇汽油已在全国多数省份进行试点，甲醇汽油得到了快速推广，并为市场所接受和认可。

### （一）行业监管体制以及政策法规

#### 1、行业监管机构及监管体制

##### （1）行业监管机构

公司所处行业监管机构主要有工业和信息化部、国家发展和改革委员会、国家安全生产监督管理局和国家质量监督检验检疫总局。工业和信息化部：参与拟订能源节约和资源综合利用、清洁生产促进规划，组织协调相关重大示范工程和新产品、新技术、新设备、新材料的推广应用。国家发展和改革委员会：推进经济结构战略性调整；组织拟订综合性产业政策；推进可持续发展战略，负责节能减排的综合协调工作，组织拟订发展全社会能源资源节约和综合利用规划及政策措施并协调实施；负责组织制定和调整少数由国家管理的重要商品价格和重要收费标准。

国家安全生产监督管理局：承担危险化学品生产企业安全生产准入管理责任，依法组织并指导监督实施安全生产准入制度；负责危险化学品安全监督管理综合工作；拟订安全生产政策和规划，指导协调全国安全生产工作；承担国家安全生产综合监督管理责任，依法行使综合监督管理职权。国家质量监督检验检疫总局：负责对国内生产企业实施产品质量监控和强制检验；管理工业产品生产许可证工作。

##### （2）行业自律性组织

全国醇醚燃料及醇醚清洁汽车专业委员会是从事醇醚燃料和醇醚清洁汽车产业发展的全国性跨行业组织，隶属于中国石油和化学工业联合会。本公司是该专业委员会常务理事单位。全国醇醚燃料标准化技术委员会是国家标准化委员会批准，在醇醚燃料及醇醚清洁汽车专业领域内，从事全国标

准化工作的技术工作组织,主要负责醇醚燃料及醇醚清洁汽车等领域的国家标准制修订工作。

### （3）监管体制

甲醇汽油作为我国从传统能源向新能源过渡阶段最为符合国情的车用替代燃料，正处于研发示范、试点推广阶段，并寻求向形成市场规模阶段的转变。目前，国家对于甲醇汽油并没有统一的国家强制性标准，仅颁布两项推荐性标准，以及由推广甲醇汽油的15个省、自治区颁布的地方标准。根据我国《中华人民共和国产品质量法》，任何产品的生产和销售都必须有标准作为支撑，这个标准可以是行业标准、地方标准或国家标准。因此，如果地方省份有该类甲醇汽油的地方标准，且企业生产的产品符合地方标准的技术要求和规定，就不会存在政策上的销售障碍。但是地方标准仅限定在各省份内部，如果到其他省份进行销售，还必须满足其他省份对甲醇汽油产品的相关规定或标准才能销售。

此外，由于甲醇汽油正处于试点推广阶段，属于近年来新兴的替代燃料，在法律法规监管层面，如《危险化学品名录》尚未明确将其列入其中，使其监管在国家层面出现一定空白。甲醇汽油行业主要是由推广地政府通过成立由省级政府牵头的领导小组对其实施监管、推广等工作，如陕西省推广使用甲醇汽油柴油工作领导小组、山西省燃料甲醇与甲醇汽车领导组、浙江省甲醇汽油试点工作小组办公室等。

2、行业主要法律、法规与公司从事行业的主要的法律法规有：《中华人民共和国安全生产法》、《危险化学品安全管理条例》（国务院令 第591号）等。

### 3、行业主要质量标准

目前在甲醇汽油方面，尚无全国性的强制标准。现行的国家标准包括《车用燃料甲醇》（GB/T 23510-2009）和《车用甲醇汽油（M85）》（GB/T23799-2009）等，均为推荐性标准。推行甲醇汽油试点的省份在总结经验的基础上亦制定了部分推荐性的地方标准，目前全国已经有15个省、自治区先后颁布了甲醇汽油的地方标准，内蒙古等地的地方标准也即将推出。

## （二）甲醇汽油概况

### 1、甲醇汽油的概念

甲醇汽油是指国标汽油（89#、92#、95#等）、甲醇、添加剂按一定的体积（质量）比经过严格的流程调配而成的一种新型环保燃料甲醇与汽油的混合物。按照甲醇所占体积比的不同可以称为M<sub>xx</sub>（如燃油中甲醇含量的体积比为15%，则称为M15）。由于甲醇与汽油本身理化指标与燃烧性能不同，直接添加会产生分层和动力不足等一系列问题。为了获得稳定的甲醇汽油产品，需要在调配过程中加入添加剂以达到替代汽油的作用，主要改进包括甲醇汽油的稳定性、动力性、腐蚀性、溶胀性、冷启动性和气阻性等。添加剂技术是甲醇汽油的核心技术。目前行业内部分企业已经妥善解决了甲醇汽油的调

配问题，并掌握了成熟的添加剂技术。使用甲醇汽油车辆动力强劲、加速性能优越、怠速稳定，发动机噪声降低、节油效果显著，具有普通燃油所不具备的诸多优点。

## 2、甲醇汽油的分类

甲醇汽油通常按照甲醇的含量分为低比例、中比例、高比例三类。添加量在 85%以上归类为高比例汽油，低于 15%的归类为低比例汽油，公司主导产品 M25 甲醇汽油则属于中比例汽油。相比高比例汽油，中比例汽油在使用时无需进行发动机改造，适用范围更广。低比例汽油虽然技术难度较小，但由于甲醇含量低，对汽油的替代效应小，燃油成本不够经济。

## 3、甲醇汽油相对于普通汽油的优势

### （1）甲醇汽油的经济性

我国主要以煤炭为原料生产甲醇，是甲醇生产大国，占世界产能的一半左右。由于煤炭储备量大，产能充沛，甲醇价格低廉，较汽油有显著的成本优势。以甲醇替代汽油，既能缓解我国原油短缺的现状，又降低了燃油的使用成本，具有较好的经济性，并体现了保护国家能源安全的战略性。

### （2）甲醇汽油的环保性

甲醇汽油中的甲醇既是一种能源，又是汽油品质的改良剂和绿色增氧剂。由于甲醇含氧原子，使汽油充分燃烧，能有效降低汽车尾气排放有害气体总量的50%以上，有利于保护大气环境。

### （3）甲醇汽油的安全性

甲醇属于无色醇类，是良好的溶剂，但是具有毒性且易于燃烧。因此，人们对甲醇汽油的认识存在一定的误区，认为甲醇汽油由于含有甲醇成分而不够安全，1970年至今，许多机构和组织已对使用甲醇作为汽车燃料的危害、困难和优点进行了评估。原北京医科大学承担的M100甲醇燃料应用接触的三年跟踪研究表明，长期与甲醇燃料接触的人群与无接触人群并无明显差别，其对健康无影响。美国能源部的研究也表明，甲醇是一种比汽油更安全，且对环境更有益的汽车燃料。

## （三）行业发展状况

1、甲醇汽油在西方各国都有广泛应用甲醇早在第一次世界大战期间就被作为车用替代燃料使用。20世纪70年代的第一次石油危机期间，甲醇成为工业国家首选的燃料替代品。随后美国、瑞典、德国等西方国家逐步组织诸多项目研究甲醇燃料生产工艺以及甲醇燃料汽车，并进入了批量生产阶段。然而，自上世纪90年代以来，由于石油价格大幅下降以及甲醇价格不断攀升，甲醇燃料在成本方面逐渐失去竞争力，市场出现较大滑坡。近年来，随着石油价格的上涨和甲醇制取技术的进步，甲醇汽油因其价格上的优势再次受到青睐，美洲、欧洲、亚洲多个国家又重新投入精力对其进行研究和开发。美国一向重视可再生燃料的使用与推广，根据美国可再生燃料标准要求，到2022年可再生燃料的使用量

需要达到360亿加仑。美国能源部部长曾指出，甲醇作为运输燃料具备许多吸引人的特点，在天然气价格较低而油价高企的今天，可以帮助消费者减少燃料成本。目前美国环保局已经开发出了重型车的甲醇发动机。在欧洲，目前低浓度的甲醇混合汽油可以在冰岛、英国和荷兰进行销售，在E85乙醇灵活燃料汽车使用甲醇的第二阶段试验已经全面完成，瑞典已经开始了道路试验计划。澳大利亚虽然拥有丰富的天然气和煤炭资源，但是大多数车用燃料都需要进口。为此，澳大利亚正在进行甲醇燃料混合计划，政府对甲醇燃料使用给予了包括税收减免在内的多项扶持。

2、甲醇汽油在我国应用历史较长，目前正进入快速发展阶段。我国对于甲醇燃料的推行始于上世纪60年代，国家首先在山西地区开展甲醇燃料的试点研究。从上世纪80年代，国家科委、交通部在山西省开展甲醇燃料中型货车试验示范性研究。自此，我国甲醇汽车的研发和应用得到不断深化。2003年，山西省承担了“十五”国家清洁汽车行动计划关键技术攻关“甲醇燃料（M85-M100）示范工程”项目，与此同时，“十一五”和“863计划”节能、新能源汽车示范工程也在山西实施。此后，不同添加比例的甲醇汽油开始逐步在我国的若干省份试点应用，多个省市陆续推出了甲醇汽油的地方标准，并开展了甲醇汽油推广或试点工作。2009年以来，多项国家政策的出台，标志着国家对甲醇汽油的重视程度上了一个新的台阶，行业开始进入快速发展阶段。

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2011年6月股份公司成立后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。并且，公司为了完善治理结构，进一步建立健全基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。

2016年股转分层以来，公司被分至创新层，为进一步完善公司治理结构，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》，公司完善了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》和《投资者关系管理制度》，制定了《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上进行了披露。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未发生修改章程的情况。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 9           | 1、 第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于变更公司证券简称的议案》。<br>2、 第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于更换会计师事务所的议案》。<br>3、 第二届董事会第二十次会议，审议通过《中润油新能源股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》、《中润油新能源股份有限公司 2016 年度总经理工作报告》、《中润油新能源股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》、《中润油新能源股份有限公司 2016 年度利润分配预案》、《中润油新能源股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、《中润油新能源股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的预案》、《关于中润油新能源股份有限公司 2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于制定中润油新能源股份有限公司信息披露事务管理制度》、《关于选举中 |

|     |   |   |
|-----|---|---|
|     |   | <p>润油新能源股份有限公司第三届董事会董事的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于收购上海迪斯曼化工新技术有限公司持有的江苏省煤化工程研究设计院 12%股权的议案》。</p> <p>5、第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举王菊林为公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任王菊林为公司总经理的议案》、《关于聘任冯建华为公司常务副总经理的议案》、《关于聘任潘伟为公司副总经理的议案》、《关于聘任王巍为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任程馨为公司财务总监的议案》、《关于聘任陆兵为公司总经理助理的议案》。</p> <p>6、第三届董事会第二次会议，审议通过《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行申请不超过 1.6 亿元人民币融资的议案》、《关于公司控股股东中润环能集团有限公司为公司向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行申请融资提供担保的议案》、《关于江苏中汇房地产开发有限公司为公司向上海浦东发展银行南京分行申请融资提供担保的议案》。</p> <p>7、第三届董事会第三次会议，审议通过《2017 年半年度报告》、《关于确认公司与中润油联天下网络科技有限公司关联交易的议案》。</p> <p>8、第三届董事会第四次会议，审议通过《关于公司出售资产的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》。</p> <p>9、第三届董事会第五次会议，审议通过《关于预计 2018 年度日常关联交易的预案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>1、第二届监事会第六次会议，审议通过《中润油新能源股份有限公司 2016 年度监事会工作报告》、《中润油新能源股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《中润油新能源股份有限公司 2016 年度利润分配预案》、《中润油新能源股份有限公</p>   |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>司 2016 年度财务决算报告》、《中润油新能源股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、《中润新能 2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于选举中润油新能源股份有限公司第三届监事会股东代表监事的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、 第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举赵建明为公司第三届监事会监事会主席的议案》。</p> <p>3、 第三届监事会第二次会议，审议通过《2017 年半年度报告》。</p>  |
| 股东大会 | 6 | <p>1、 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于更换会计师事务所的议案》。</p> <p>2、 2016 年度股东大会，审议通过《关于中润油新能源股份有限公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于中润油新能源股份有限公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于中润油新能源股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》、《关于中润油新能源股份有限公司 2016 年财务决算报告的议案》、《关于中润油新能源股份有限公司 2017 年财务预算报告的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于中润油新能源股份有限公司 2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于制定中润油新能源股份有限公司信息披露事务管理制度的议案》、《关于选举中润油新能源股份有限公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举中润油新能源股份有限公司第三届监事会监事的议案》。</p> <p>3、 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于江苏中汇房地产开发有限公司为公司向上海浦东发展银行南京分行申请融资提供担保的议案》。</p> <p>4、 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于确认公司与中润油联天下网络科技有限公司关联交易的议案》。</p> <p>5、 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司出售资产</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》。</p> <p>6、2017年第五次临时股东大会，审议通过《关于预计2018年度日常关联交易的议案》。</p> |
|--|--|--|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会及监事会的召开程序符合《公司法》和《公司章程》中规定。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议。董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，并针对监事会的具体工作制定了《监事会议事规则》。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体监事熟悉有关法律、法规，了解作为监事的权利、义务和责任，认真履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，以及《投资者关系管理制度》的规定，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事长和董事会秘书统筹安排。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运作的情况

报告期内，公司监事会按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司监事人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

监事会通过了经审计的 2017 年年度财务报告。监事会认为公司 2017 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

#### 3、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

#### （一） 业务独立

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。截至本说明书签署日，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

#### （二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌商标、专利、技术等。报告期内，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

#### （三）人员独立

公司董事、监事均由公司股东大会选举产生；公司高级管人员均由公司董事会聘任或辞退。选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。截至本说明书签署日，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

#### （四）财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立做出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司依法独立纳税。报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

#### （五）机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、常务副总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书和总经理助理等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立生产经营部、采购部、销售部、运营管理部、安全环保部、信息系统管理部、中润油新能源研究所、资金财务中心、人力资源部、综合办公室等 10 个职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

**1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

**2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

**3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                 |
|--------------|---------------------------------|
| 是否审计         | 是                               |
| 审计意见         | 无保留意见                           |
| 审计报告中的特别段落   | 无                               |
| 审计报告编号       | 亚会 B 审字（2018）1000 号             |
| 审计机构名称       | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 审计机构地址       | 中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室 |
| 审计报告日期       | 2018-04-13                      |
| 注册会计师姓名      | 李孝念、吕瑞青                         |
| 会计师事务所是否变更   | 否                               |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2                               |
| 会计师事务所审计报酬   | 200,000 元                       |

审计报告正文：

中润油新能源股份有限公司全体股东：

#### （一） 审计意见

我们审计了中润油新能源股份有限公司（以下简称中润油公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中润油公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### （二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中润油公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三） 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### 一、 收入确认

##### 1、 事项描述

如后附合并财务报表所示，中润油公司 2017 年度营业收入 93,361.08 万元（合并财务报表口径，下同），较 2016 年度营业收入 77,684.04 万元增加 15,677.05 万元，涨幅达 20.18%，中润油公司的所有的收入来源为国内的商品销售收入，中润油公司在客户收到产品并验收合格时确认收入。

由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认会计政策详见附注四、17；关于收入分类及本年发生额披露详见附注六、28。

## 2、审计应对

(1) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

(2) 我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。

(3) 我们获取了公司与客户签订的销售协议，对合同关键条款进行核实，如：发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等。

(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

(5) 我们通过公开渠道查询主要客户工商资料及专业资质证书，确保主要客户正常经营且经营范围符合公司下游客户性质。

(6) 结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如抽查公司与客户的合同、记账凭证、回款单据、物流公司运输合同、签收单等资料；向客户函证款项余额及当期销售额。

## 二、存货的认定

### 1、事项描述

如后附合并财务报表所示，中润油公司 2017 年 12 月 31 日存货余额为 20,382.16 万元，占 2017 年 12 月 31 日总资产的 16.14%，其中存放于第三方的存货金额占比 98.38%。因此我们将存货认定确认为关键审计事项。

关于存货的会计政策详见财务报表附注四、9；关于存货类别及余额详见附注六、6。

## 2、审计应对

(1) 对公司存货的采购定价、验收入库、仓储环节、销售出库等环节的内部控制设计和执行进行了了解和测试，评价采购与存货管理业务的内部控制是否有效，并得到执行。

(2) 通过行业变化分析公司存货增加的动因及合理性，了解公司应对行业变化所采取措施对存货的影响。

(3) 对年末存货构成进行分析，对大幅增加的存货进行合理性分析。

(4) 我们通过公开渠道查询主要供应商工商资料及专业资质证书，确保主要供应商正常经营且经营范围符合公司上游供应商性质。

(5) 对原材料采购价格与市场价格进行对比分析，以确定公司采购价格与市场价格波动的一致性及合理性。

(6) 分产品分类别的进行发出计价测试，以验证各产品发出计价的准确性。

(7) 获取公司与重要供应商签订的采购合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行抽查，复核公司制定的采购政策是否有效执行。

(8) 对存放公司内部的存货进行实地盘点；对年末存放于第三方的存货实施实地走访、函证程序，并追查中润油公司存放至第三方存货的合同、入库单、运输单、提单等单据，确认第三方存货的存在性。

#### **(四) 其他信息**

中润油公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中润油公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **(五) 管理层和治理层对财务报表的责任**

中润油公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中润油公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中润油公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中润油公司的财务报告过程。

#### **(六) 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出

具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中润油公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中润油公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

注册会计师：李孝念 吕瑞青

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一八年四月十三日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1  | 193,613,067.59        | 130,486,790.06        |
| 结算备付金                  |      |                       |                       |
| 拆出资金                   |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   | 六、2  | 200,000,000.00        | 94,000,000.00         |
| 应收账款                   | 六、3  | 1,190,615.63          | 347,475.55            |
| 预付款项                   | 六、4  | 324,309,331.30        | 77,057,831.60         |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、5  | 19,504,042.24         | 9,141,800.68          |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 六、6  | 203,821,571.24        | 114,296,728.37        |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、7  | 8,768,969.85          | 10,984,612.63         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>951,207,597.85</b> | <b>436,315,238.89</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 六、8  | 14,648,058.99         | 14,990,833.60         |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 六、9  | 17,174,870.36         | 16,984,444.31         |
| 在建工程                   | 六、10 | 116,845,376.58        | 48,726,176.27         |
| 工程物资                   |      |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、11 | 28,535,390.69         | 25,553,261.15         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     | 六、12 | 7,084,013.24          | 6,844,685.47          |

|                        |      |                  |                |
|------------------------|------|------------------|----------------|
| 长期待摊费用                 | 六、13 | 245,364.68       | 239,865.32     |
| 递延所得税资产                | 六、14 | 213,421.05       | 626,866.92     |
| 其他非流动资产                | 六、15 | 126,685,452.53   | 219,143,991.72 |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 311,431,948.12   | 333,110,124.76 |
| <b>资产总计</b>            |      | 1,262,639,545.97 | 769,425,363.65 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                |
| 短期借款                   | 六、16 | 130,000,000.00   |                |
| 向中央银行借款                |      |                  |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                  |                |
| 拆入资金                   |      |                  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                |
| 应付票据                   | 六、17 | 220,800,000.00   | 3,875,863.00   |
| 应付账款                   | 六、18 | 48,048,912.98    | 21,939,670.12  |
| 预收款项                   | 六、19 | 23,479,178.24    | 10,876,170.95  |
| 卖出回购金融资产款              |      |                  |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                  |                |
| 应付职工薪酬                 | 六、20 | 1,488,990.58     | 1,167,432.78   |
| 应交税费                   | 六、21 | 2,922,040.84     | 21,478,767.76  |
| 应付利息                   | 六、22 | 198,710.39       |                |
| 应付股利                   |      |                  |                |
| 其他应付款                  | 六、23 | 7,093,859.53     | 6,152,300.62   |
| 应付分保账款                 |      |                  |                |
| 保险合同准备金                |      |                  |                |
| 代理买卖证券款                |      |                  |                |
| 代理承销证券款                |      |                  |                |
| 持有待售负债                 |      |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                |
| 其他流动负债                 |      |                  |                |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 434,031,692.56   | 65,490,205.23  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                |
| 长期借款                   |      |                  |                |
| 应付债券                   |      |                  |                |
| 其中：优先股                 |      |                  |                |
| 永续债                    |      |                  |                |
| 长期应付款                  |      |                  |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                |
| 专项应付款                  |      |                  |                |
| 预计负债                   |      |                  |                |
| 递延收益                   |      |                  |                |
| 递延所得税负债                |      |                  |                |
| 其他非流动负债                |      |                  |                |

|                      |      |                  |                |
|----------------------|------|------------------|----------------|
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                  |                |
| <b>负债合计</b>          |      | 434,031,692.56   | 65,490,205.23  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                |
| 股本                   | 六、24 | 250,000,000.00   | 250,000,000.00 |
| 其他权益工具               |      |                  |                |
| 其中：优先股               |      |                  |                |
| 永续债                  |      |                  |                |
| 资本公积                 | 六、25 | 220,297,088.81   | 220,297,088.81 |
| 减：库存股                |      |                  |                |
| 其他综合收益               |      |                  |                |
| 专项储备                 |      |                  |                |
| 盈余公积                 | 六、26 | 31,674,937.72    | 20,048,618.23  |
| 一般风险准备               |      |                  |                |
| 未分配利润                | 六、27 | 326,635,826.88   | 213,589,451.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 828,607,853.41   | 703,935,158.42 |
| 少数股东权益               |      |                  |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 828,607,853.41   | 703,935,158.42 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 1,262,639,545.97 | 769,425,363.65 |

法定代表人：王菊林

主管会计工作负责人：程馨

会计机构负责人：张婕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 192,881,960.33 | 124,079,004.13 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   |      | 200,000,000.00 | 94,000,000.00  |
| 应收账款                   |      |                | 3,921,082.13   |
| 预付款项                   |      | 320,829,000.80 | 76,234,405.87  |
| 应收利息                   |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 其他应收款                  | 十三、1 | 74,324,815.48  | 28,944,267.48  |
| 存货                     |      | 187,137,563.52 | 96,713,433.22  |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      | 7,640,385.90   | 8,901,912.84   |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 982,813,726.03 | 432,794,105.67 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |

|                        |      |                  |                |
|------------------------|------|------------------|----------------|
| 可供出售金融资产               |      |                  |                |
| 持有至到期投资                |      |                  |                |
| 长期应收款                  |      |                  |                |
| 长期股权投资                 | 十三、2 | 90,303,658.99    | 85,846,433.60  |
| 投资性房地产                 |      |                  |                |
| 固定资产                   |      | 9,971,596.47     | 10,702,552.72  |
| 在建工程                   |      | 45,758,410.91    | 10,604,353.27  |
| 工程物资                   |      |                  |                |
| 固定资产清理                 |      |                  |                |
| 生产性生物资产                |      |                  |                |
| 油气资产                   |      |                  |                |
| 无形资产                   |      | 8,084,446.82     | 8,265,438.41   |
| 开发支出                   |      |                  |                |
| 商誉                     |      |                  |                |
| 长期待摊费用                 |      |                  |                |
| 递延所得税资产                |      | 11,373.89        | 18,956.49      |
| 其他非流动资产                |      | 109,550,817.81   | 215,572,382.00 |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 263,680,304.89   | 331,010,116.49 |
| <b>资产总计</b>            |      | 1,246,494,030.92 | 763,804,222.16 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                |
| 短期借款                   |      | 130,000,000.00   |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                |
| 应付票据                   |      | 220,800,000.00   | 1,910,369.00   |
| 应付账款                   |      | 7,988,939.46     | 12,000,772.33  |
| 预收款项                   |      | 77,588,369.61    | 43,397,144.08  |
| 应付职工薪酬                 |      | 1,221,000.00     | 1,167,432.78   |
| 应交税费                   |      | 1,309,152.95     | 14,902,995.19  |
| 应付利息                   |      | 198,710.39       |                |
| 应付股利                   |      |                  |                |
| 其他应付款                  |      | 20,341,392.36    | 19,642,237.52  |
| 持有待售负债                 |      |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                |
| 其他流动负债                 |      |                  |                |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 459,447,564.77   | 93,020,950.90  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                |
| 长期借款                   |      |                  |                |
| 应付债券                   |      |                  |                |
| 其中：优先股                 |      |                  |                |
| 永续债                    |      |                  |                |
| 长期应付款                  |      |                  |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                |

|                   |  |                  |                |
|-------------------|--|------------------|----------------|
| 专项应付款             |  |                  |                |
| 预计负债              |  |                  |                |
| 递延收益              |  |                  |                |
| 递延所得税负债           |  |                  |                |
| 其他非流动负债           |  |                  |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                  |                |
| <b>负债合计</b>       |  | 459,447,564.77   | 93,020,950.90  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                  |                |
| 股本                |  | 250,000,000.00   | 250,000,000.00 |
| 其他权益工具            |  |                  |                |
| 其中：优先股            |  |                  |                |
| 永续债               |  |                  |                |
| 资本公积              |  | 220,297,088.81   | 220,297,088.81 |
| 减：库存股             |  |                  |                |
| 其他综合收益            |  |                  |                |
| 专项储备              |  |                  |                |
| 盈余公积              |  | 31,674,937.72    | 20,048,618.23  |
| 一般风险准备            |  |                  |                |
| 未分配利润             |  | 285,074,439.62   | 180,437,564.22 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 787,046,466.15   | 670,783,271.26 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 1,246,494,030.92 | 763,804,222.16 |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 933,610,833.81 | 776,840,370.63 |
| 其中：营业收入        | 六、28 | 933,610,833.81 | 776,840,370.63 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 802,632,178.79 | 642,450,319.13 |
| 其中：营业成本        | 六、28 | 764,386,019.00 | 608,879,164.12 |
| 利息支出           |      |                |                |
| 手续费及佣金支出       |      |                |                |
| 退保金            |      |                |                |
| 赔付支出净额         |      |                |                |
| 提取保险合同准备金净额    |      |                |                |
| 保单红利支出         |      |                |                |
| 分保费用           |      |                |                |

|                                     |      |                |                |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 税金及附加                               | 六、29 | 11,005,479.01  | 23,425,255.49  |
| 销售费用                                | 六、30 | 5,598,983.04   | 3,941,167.34   |
| 管理费用                                | 六、31 | 14,600,153.13  | 5,626,510.32   |
| 财务费用                                | 六、32 | 5,696,085.77   | 440,900.40     |
| 资产减值损失                              | 六、33 | 1,345,458.84   | 137,321.46     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |      |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | 六、34 | -342,774.61    | -9,166.40      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  | 六、34 | -342,774.61    | -9,166.40      |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                     |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 六、35 | -10,740.85     |                |
| 其他收益                                | 六、36 | 709,527.07     |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            |      | 131,334,666.63 | 134,380,885.10 |
| 加：营业外收入                             | 六、37 | 639,195.92     | 4,128,199.64   |
| 减：营业外支出                             | 六、38 | 4,000.00       | 29,568.31      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          |      | 131,969,862.55 | 138,479,516.43 |
| 减：所得税费用                             | 六、39 | 7,297,167.56   | 34,896,872.75  |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            |      | 124,672,694.99 | 103,582,643.68 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |      |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                        | -    | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润                          |      | 124,672,694.99 | 103,582,643.68 |
| 2. 终止经营净利润                          |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                        | -    | -              | -              |
| 1. 少数股东损益                           |      |                |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |      | 124,672,694.99 | 103,582,643.68 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |                |

|                     |      |                |                |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 6. 其他               |      |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |      |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>     |      | 124,672,694.99 | 103,582,643.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |      | 124,672,694.99 | 103,582,643.68 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |      |                |                |
| <b>八、每股收益：</b>      |      |                |                |
| （一）基本每股收益           | 十四、2 | 0.50           | 0.41           |
| （二）稀释每股收益           | 十四、2 | 0.50           | 0.41           |

法定代表人：王菊林

主管会计工作负责人：程馨

会计机构负责人：张婕

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                                 | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                      | 十三、3 | 752,327,249.29 | 673,031,645.99 |
| 减：营业成本                             | 十三、3 | 600,470,999.53 | 535,985,040.62 |
| 税金及附加                              |      | 10,304,307.26  | 22,629,313.75  |
| 销售费用                               |      | 3,535,340.56   | 3,386,046.09   |
| 管理费用                               |      | 10,745,868.53  | 4,564,941.96   |
| 财务费用                               |      | 5,696,810.09   | 419,606.32     |
| 资产减值损失                             |      |                | -4,548.57      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |      | -342,774.61    | -9,166.40      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -342,774.61    | -9,166.40      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  |      | -10,740.85     |                |
| 其他收益                               |      | 16,787.07      |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |      | 121,237,194.93 | 106,042,079.42 |
| 加：营业外收入                            |      | 559,880.00     | 3,770,486.63   |
| 减：营业外支出                            |      |                | 24,568.31      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |      | 121,797,074.93 | 109,787,997.74 |
| 减：所得税费用                            |      | 5,533,880.04   | 27,455,643.01  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |      | 116,263,194.89 | 82,332,354.73  |
| （一）持续经营净利润                         |      | 116,263,194.89 | 82,332,354.73  |
| （二）终止经营净利润                         |      |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>               |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |

|                                     |  |                |               |
|-------------------------------------|--|----------------|---------------|
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                |               |
| 6. 其他                               |  |                |               |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | 116,263,194.89 | 82,332,354.73 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |                |               |
| (一) 基本每股收益                          |  |                |               |
| (二) 稀释每股收益                          |  |                |               |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额             | 上期金额           |
|------------------------------|------|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 947,782,060.78   | 939,058,495.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                  |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                  |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                  |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                  |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                  |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                  |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                  |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                  |                |
| 拆入资金净增加额                     |      |                  |                |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                  |                |
| 收到的税费返还                      |      | 692,740.00       | 3,743,400.00   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、40 | 481,908.93       | 3,295,051.06   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 948,956,709.71   | 946,096,946.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 1,021,285,803.15 | 883,066,368.37 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                  |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                  |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                  |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                  |                |
| 支付保单红利的现金                    |      |                  |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 6,771,023.34     | 6,649,518.42   |
| 支付的各项税费                      |      | 47,742,879.09    | 89,166,956.00  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、40 | 22,271,023.19    | 4,140,264.57   |

|                           |      |                  |                 |
|---------------------------|------|------------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,098,070,728.77 | 983,023,107.36  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -149,114,019.06  | -36,926,160.56  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      |                  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                  |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 4,000.00         |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、40 | 60,000,000.00    | 44,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 60,004,000.00    | 44,000,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 35,938,044.57    | 21,671,694.52   |
| 投资支付的现金                   |      | 9,000,000.00     | 70,480,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 2,999,999.98     | 19,253,332.20   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 47,938,044.55    | 111,405,026.72  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 12,065,955.45    | -67,405,026.72  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      | 130,000,000.00   |                 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 130,000,000.00   |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                  | 10,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 5,149,795.86     | 462,187.52      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                  |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                  | 716,981.13      |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 5,149,795.86     | 11,179,168.65   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 124,850,204.14   | -11,179,168.65  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                  |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、41 | -12,197,859.47   | -115,510,355.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、41 | 126,610,927.06   | 242,121,282.99  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、41 | 114,413,067.59   | 126,610,927.06  |

法定代表人：王菊林

主管会计工作负责人：程馨

会计机构负责人：张婕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 717,929,347.00 | 814,774,541.27 |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 收到的税费返还                   |  |                 | 3,410,000.00    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 1,522,448.40    | 403,701.94      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 719,451,795.40  | 818,588,243.21  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 812,898,226.96  | 767,761,155.23  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 5,393,661.15    | 6,379,960.33    |
| 支付的各项税费                   |  | 38,666,191.91   | 80,947,661.35   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 22,579,846.63   | 17,127,115.24   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 879,537,926.65  | 872,215,892.15  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -160,086,131.25 | -53,627,648.94  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 4,000.00        |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 60,000,000.00   | 44,000,000.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 60,004,000.00   | 44,000,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 21,254,747.69   | 8,718,072.81    |
| 投资支付的现金                   |  | 9,000,000.00    | 70,480,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 3,000,000.00    | 19,855,600.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 33,254,747.69   | 99,053,672.81   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 26,749,252.31   | -55,053,672.81  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 130,000,000.00  |                 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 130,000,000.00  |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                 | 10,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 5,149,795.86    | 462,187.52      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                 | 716,981.13      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 5,149,795.86    | 11,179,168.65   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 124,850,204.14  | -11,179,168.65  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -8,486,674.80   | -119,860,490.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 122,168,635.13  | 242,029,125.53  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 113,681,960.33  | 122,168,635.13  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期             |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                |                |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益      |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |                |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 250,000,000.00 |             |        |  | 220,297,088.81 |               |                            |                  | 20,048,618.23    |                            | 213,589,451.38 | 703,935,158.42 |
| 加：会计政策变更              |                |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                |                |
| 前期差错更正                |                |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                |                |
| 其他                    |                |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 250,000,000.00 |             |        |  | 220,297,088.81 |               |                            |                  | 20,048,618.23    |                            | 213,589,451.38 | 703,935,158.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |             |        |  |                |               |                            | 11,626,319.49    |                  | 113,046,375.50             |                | 124,672,694.99 |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |                |               |                            |                  |                  | 124,672,694.99             |                | 124,672,694.99 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                |                |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                |  |  | 11,626,319.49 | -11,626,319.49 |  |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  | 11,626,319.49 | -11,626,319.49 |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 250,000,000.00 |  |  |  | 220,297,088.81 |  |  | 31,674,937.72 | 326,635,826.88 |  |  | 828,607,853.41 |

| 项目 | 上期          |        |    |    |   |   |    |   |       |  |  | 少数 | 所有者权益 |
|----|-------------|--------|----|----|---|---|----|---|-------|--|--|----|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |    |   |   |    |   |       |  |  |    |       |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其 | 专 | 盈余 | 一 | 未分配利润 |  |  |    |       |
|    |             |        |    |    |   |   |    |   |       |  |  |    |       |

|                       |                | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积             | 库存股 | 他综合收益 | 项储备 | 公积            | 般风险准备 | 股东权益           |                |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|-----|-------|-----|---------------|-------|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 250,000,000.00 |     |     |    | 220,297,088.81 |     |       |     | 11,815,382.76 |       | 118,240,043.17 | 600,352,514.74 |
| 加：会计政策变更              |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |                |
| 前期差错更正                |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |                |
| 其他                    |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |                |
| 二、本年期初余额              | 250,000,000.00 |     |     |    | 220,297,088.81 |     |       |     | 11,815,382.76 |       | 118,240,043.17 | 600,352,514.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |     |     |    |                |     |       |     | 8,233,235.47  |       | 95,349,408.21  | 103,582,643.68 |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       | 103,582,643.68 | 103,582,643.68 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |                |
| 4. 其他                 |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |                |
| （三）利润分配               |                |     |     |    |                |     |       |     | 8,233,235.47  |       | -8,233,235.47  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |     |    |                |     |       |     | 8,233,235.47  |       | -8,233,235.47  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |     |     |    |                |     |       |     |               |       | -              |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 250,000,000.00 |  |  |  | 220,297,088.81 |  |  |  | 20,048,618.23 |  | 213,589,451.38 |  | 703,935,158.42 |

法定代表人：王菊林

主管会计工作负责人：程馨

会计机构负责人：张婕

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

| 项目       | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额 | 250,000,000.00 |        |     |    | 220,297,088.81 |       |        |      | 20,048,618.23 |        | 180,437,564.22 | 670,783,271.26 |

|                                   |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
|-----------------------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|--|
| 加：会计政策变更                          |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| 前期差错更正                            |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| 其他                                |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| <b>二、本年期初余额</b>                   | 250,000,000.00 |  |  | 220,297,088.81 |  |  | 20,048,618.23 |  | 180,437,564.22 | 670,783,271.26 |  |
| <b>三、本期增减变动金额<br/>(减少以“-”号填列)</b> |                |  |  |                |  |  | 11,626,319.49 |  | 104,636,875.40 | 116,263,194.89 |  |
| (一) 综合收益总额                        |                |  |  |                |  |  |               |  | 116,263,194.89 | 116,263,194.89 |  |
| (二) 所有者投入和减少资本                    |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| 1. 股东投入的普通股                       |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本                  |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额                 |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| 4. 其他                             |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| (三) 利润分配                          |                |  |  |                |  |  | 11,626,319.49 |  | -11,626,319.49 |                |  |
| 1. 提取盈余公积                         |                |  |  |                |  |  | 11,626,319.49 |  | -11,626,319.49 |                |  |
| 2. 提取一般风险准备                       |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配                   |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| 4. 其他                             |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| (四) 所有者权益内部结转                     |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)                  |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |  |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本期末余额</b>   | 250,000,000.00 |  |  |  | 220,297,088.81 |  |  |  | 31,674,937.72 |  | 285,074,439.62 | 787,046,466.15 |

| 项目                        | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 250,000,000.00 |        |     |    | 220,297,088.81 |       |        |      | 11,815,382.76 |        | 106,338,444.96 | 588,450,916.53 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 250,000,000.00 |        |     |    | 220,297,088.81 |       |        |      | 11,815,382.76 |        | 106,338,444.96 | 588,450,916.53 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      | 8,233,235.47  |        | 74,099,119.26  | 82,332,354.73  |
| （一）综合收益总额                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 82,332,354.73  | 82,332,354.73  |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| （三）利润分配           |                |  |  |  |                |  |  | 8,233,235.47  | -8,233,235.47 |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  | 8,233,235.47  | -8,233,235.47 |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| （六）其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| <b>四、本期末余额</b>    | 250,000,000.00 |  |  |  | 220,297,088.81 |  |  | 20,048,618.23 |               | 180,437,564.22 |  | 670,783,271.26 |

**中润油新能源股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2017 年度**

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、公司基本情况**

中润油新能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为宿迁润发环保能源有限公司，2011年2月9日整体改制变更为股份有限公司，发起人为江苏润发能源有限公司（2014年2月17日更名为中润环能集团有限公司）、王菊林、上海久明投资发展有限公司，变更后注册资本为人民币5,000.00万元，股本总额为5,000.00万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]86号核准，本公司股票于2015年2月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：中润新能，证券代码：831890。

根据本公司2015年第2次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2120号文《关于核准中润油新能源股份有限公司定向发行股票的批复》核准，本公司定向发行不超过6,000万新股。截至2015年11月30日止，本公司已收到参与定向发行股票认购的投资者缴付的股权认购款共计人民币253,000,000.00元，其中新增注册资本（股本）人民币46,000,000.00元，余额人民币207,000,000.00元计入资本公积。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2015年12月2日出具瑞华验字[2015]31050018号《验资报告》。

本公司于2016年11月18日换取了由江苏省镇江工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91321100786341674A的《营业执照》。注册资本人民币25,000万元，法定代表人为王菊林，住所为镇江新区静脉产业园办公楼410室。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月13日决议批准报出。

截至2017年12月31日，本公司纳入合并财务报表范围的主体共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并财务报表范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事甲醇汽油的生产、新能源技术的研发、化工产品的销售（危险化学品和成品油及其他须国家审批的项目除外）。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事甲醇汽油、化工产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益

工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收账款和金额为 10 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目              | 确定组合的依据                  |
|-----------------|--------------------------|
| 账龄分析组合          | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征     |
| 合并范围关联方款项组合     | 关联方的应收款项具有类似的信用风险特征      |
| 定金、押金、保证金、备用金组合 | 定金、押金、保证金、备用金具有类似的信用风险特征 |

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目     | 计提方法  |
|--------|-------|
| 账龄分析组合 | 账龄分析法 |

| 项目              | 计提方法      |
|-----------------|-----------|
| 合并范围关联方款项组合     | 一般不计提坏账准备 |
| 定金、押金、保证金、备用金组合 | 一般不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 1           | 1           |
| 1至2年         | 10          | 5           |
| 2至3年         | 30          | 20          |
| 3至4年         | 50          | 50          |
| 4至5年         | 100         | 80          |
| 5年以上         | 100         | 100         |

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

#### 10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

#### 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其

会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20

号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-31       | 5          | 3.06-4.75   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 20          | 5          | 4.75        |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5         | 5          | 19.00-31.67 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3           | 5          | 31.67       |
| 运输设备   | 年限平均法 | 20          | 5          | 4.75        |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## 17、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司根据与客户签订框架合同及客户下达的销售提货单，组织生产及发运，待发运后客户签收，产品风险和报酬已经转移，本公司确认收入。

### （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法。

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政

府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更。

**21、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。                            |
| 消费税     | 对销售的甲醇汽油按每升人民币1.52元计缴消费税，同时扣减用于连续生产甲醇汽油而外购或委托加工收回的汽油、柴油、石脑油等原料中已纳的消费税税款。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、15%计缴（注）   |

注：

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 中润油新能源股份有限公司 | 15%   |

| 纳税主体名称                | 所得税税率 |
|-----------------------|-------|
| 上海宁孚石油化工有限公司          | 25%   |
| 中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司   | 25%   |
| 中润油（淮安）石油销售有限公司       | 25%   |
| 中润油（泗阳）石油化工有限公司       | 25%   |
| 兴化市中润油加油站有限公司         | 25%   |
| 南京中洋民炼实业有限公司          | 25%   |
| 山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司） | 25%   |
| 常熟市凯斯石油化工有限公司         | 25%   |

## 2、税收优惠及批文

公司本年企业所得税适用税率为 25%，实际使用优惠税率为 15%。公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为 GR201632000661，根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定，减按 15% 的税率征收企业所得税，尚未向税务备案，最终以税务机关认定为准。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 207,720.84     | 3,080.84       |
| 银行存款   | 114,205,346.75 | 126,607,846.22 |
| 其他货币资金 | 79,200,000.00  | 3,875,863.00   |
| 合 计    | 193,613,067.59 | 130,486,790.06 |

注：其他货币资金 79,200,000.00 元（2016 年 12 月 31 日：3,875,863.00 元）为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 |                | 94,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 200,000,000.00 |               |
| 合 计    | 200,000,000.00 | 94,000,000.00 |

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额         |           |           |             |              |
|-----------------------|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
|                       | 账面余额         |           | 坏账准备      |             | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |              |           |           |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |              |           |           |             |              |
| 其中：账龄分析组合             | 1,202,642.05 | 100.00    | 12,026.42 | 1.00        | 1,190,615.63 |
| 组合小计                  | 1,202,642.05 | 100.00    | 12,026.42 | 1.00        | 1,190,615.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |           |           |             |              |
| 合 计                   | 1,202,642.05 | 100.00    | 12,026.42 | 1.00        | 1,190,615.63 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额       |           |          |             |            |
|-----------------------|------------|-----------|----------|-------------|------------|
|                       | 账面余额       |           | 坏账准备     |             | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例<br>(%) | 金额       | 计提比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |            |           |          |             |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |            |           |          |             |            |
| 其中：账龄分析组合             | 350,985.40 | 100.00    | 3,509.85 | 1.00        | 347,475.55 |
| 组合小计                  | 350,985.40 | 100.00    | 3,509.85 | 1.00        | 347,475.55 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |           |          |             |            |
| 合 计                   | 350,985.40 | 100.00    | 3,509.85 | 1.00        | 347,475.55 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 年末余额         |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,202,642.05 | 12,026.42 | 1.00     |

| 账龄 | 年末余额         |           |         |
|----|--------------|-----------|---------|
|    | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 合计 | 1,202,642.05 | 12,026.42 | 1.00    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,516.57 元。

(3) 年末应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 年末余额         | 账龄    | 占应收帐款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额  |
|----------------|--------|--------------|-------|--------------------|-----------|
| 江阴市石油销售有限公司    | 非关联方   | 876,912.00   | 1 年以内 | 72.92              | 8,769.12  |
| 江苏省财政厅机关服务中心   | 非关联方   | 148,600.00   | 1 年以内 | 12.36              | 1,486.00  |
| 江苏凤凰台饭店有限公司    | 非关联方   | 111,000.00   | 1 年以内 | 9.23               | 1,110.00  |
| 太仓华苏汽车贸易服务有限公司 | 非关联方   | 64,860.00    | 1 年以内 | 5.39               | 648.6     |
| 零散客户           | 非关联方   | 1,070.00     | 1 年以内 | 0.09               | 10.70     |
| 合计             |        | 1,202,442.00 |       | 99.99              | 12,024.42 |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 年末余额           |        | 年初余额          |        |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 323,872,106.20 | 99.87  | 76,539,862.82 | 99.33  |
| 1 至 2 年 | 50,276.10      | 0.02   | 517,968.78    | 0.67   |
| 2 至 3 年 | 386,949.00     | 0.11   |               |        |
| 合计      | 324,309,331.30 | 100.00 | 77,057,831.60 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 款项性质 | 年末余额           | 账龄      | 占预付帐款年末余额合计数的比例（%） |
|--------------|--------|------|----------------|---------|--------------------|
| 上海永熙石油化工有限公司 | 非关联方   | 货款   | 283,545,084.50 | 1 年以内   | 87.43              |
| 上海遐龄石油化工有限公司 | 非关联方   | 货款   | 31,917,184.22  | 1 年以内   | 9.84               |
| 江苏川东石油化工有限公司 | 非关联方   | 货款   | 4,800,000.00   | 1 年以内   | 1.48               |
| 中海油销售江苏有限公司  | 非关联方   | 货款   | 3,050,000.00   | 1 年以内   | 0.94               |
| 山东金冠化工有限公司   | 非关联方   | 货款   | 349,545.20     | 2 至 3 年 | 0.11               |
| 合计           |        |      | 323,661,813.92 |         | 99.80              |

#### 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额          |           |            |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备       |             | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |           |            |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |               |           |            |             |               |
| 其中：账龄分析组合              | 8,393,208.72  | 41.28     | 828,753.86 | 9.87        | 7,564,454.86  |
| 定金、押金、保证金、备用金组合        | 11,939,587.38 | 58.72     |            |             | 11,939,587.38 |
| 组合小计                   | 20,332,796.10 | 100.00    | 828,753.86 | 4.08        | 19,504,042.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |           |            |             |               |
| 合 计                    | 20,332,796.10 | 100.00    | 828,753.86 | 4.08        | 19,504,042.24 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额         |           |            |             |              |
|------------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|                        | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |           |            |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |           |            |             |              |
| 其中：账龄分析组合              | 7,370,544.22 | 78.36     | 263,705.44 | 3.58        | 7,106,838.78 |
| 定金、押金、保证金、备用金组合        | 2,034,961.90 | 21.64     |            |             | 2,034,961.90 |
| 组合小计                   | 9,405,506.12 | 100.00    | 263,705.44 | 2.80        | 9,141,800.68 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |           |            |             |              |
| 合 计                    | 9,405,506.12 | 100.00    | 263,705.44 | 2.80        | 9,141,800.68 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 年末余额         |            |        |
|------|--------------|------------|--------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1年以内 | 1,022,664.50 | 10,226.65  | 1.00%  |
| 1至2年 | 6,370,544.22 | 318,527.21 | 5.00%  |
| 2至3年 |              |            | 20.00% |
| 3至4年 | 1,000,000.00 | 500,000.00 | 50.00% |
| 合计   | 8,393,208.72 | 828,753.86 | 9.87%  |

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称            | 年末余额          |      |         |
|-----------------|---------------|------|---------|
|                 | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 定金、押金、保证金、备用金组合 | 11,939,587.38 |      |         |
| 合计              | 11,939,587.38 |      |         |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 565,048.42 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金    | 11,698,267.90 | 1,898,267.90 |
| 往来款    | 7,393,208.72  | 6,420,544.22 |
| 借款     | 1,000,000.00  | 1,000,000.00 |
| 备用金    | 215,919.48    | 20,780.00    |
| 押金     | 25,400.00     | 65,400.00    |
| 代扣代缴款项 |               | 514.00       |
| 合计     | 20,332,796.10 | 9,405,506.12 |

## (4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 款项性质    | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额   |
|-------------------|--------|---------|---------------|------|---------------------|------------|
| 江苏靖江交通燃料有限公司破产管理人 | 非关联方   | 保证金     | 10,000,000.00 | 1年以内 | 49.18               |            |
| 王建青               | 非关联方   | 往来款     | 5,830,493.58  | 1-2年 | 28.68               | 250,618.10 |
| 淮安市淮安区三堡乡人民政府     | 非关联方   | 借款      | 1,000,000.00  | 3-4年 | 4.92                | 500,000.00 |
| 镇江市国土资源局新区分局      | 非关联方   | 土地履约保证金 | 1,610,665.00  | 2-3年 | 7.92                |            |
| 唐勇                | 非关联方   | 往来款     | 1,562,715.14  | 1-2年 | 7.69                | 78,135.76  |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 年末余额          | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额   |
|------|--------|------|---------------|----|---------------------|------------|
| 合计   |        |      | 20,003,873.72 | —  | 98.39               | 828,753.86 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 年末余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 181,961,565.39 |      | 181,961,565.39 |
| 库存商品 | 21,860,005.85  |      | 21,860,005.85  |
| 合 计  | 203,821,571.24 |      | 203,821,571.24 |

(续)

| 项 目  | 年初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 95,851,069.36  |      | 95,851,069.36  |
| 库存商品 | 18,445,659.01  |      | 18,445,659.01  |
| 合 计  | 114,296,728.37 |      | 114,296,728.37 |

## 7、其他流动资产

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 银行理财产品  | 7,000,000.00 |               |
| 待抵扣进项税额 | 1,553,689.82 | 2,458,445.02  |
| 待摊费用    | 175,666.67   | 11,666.67     |
| 待认证进项税额 | 19,949.43    | 8,514,500.94  |
| 预缴企业所得税 | 19,663.93    |               |
| 合 计     | 8,768,969.85 | 10,984,612.63 |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位          | 年初余额          | 本年增减变动 |      |             |          |        |
|----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                |               | 增加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业         |               |        |      |             |          |        |
| 中润油联天下网络科技有限公司 | 14,990,833.60 |        |      | -342,774.61 |          |        |

| 被投资单位 | 年初余额          | 本年增减变动 |      |             |          |        |
|-------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|       |               | 增加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 合计    | 14,990,833.60 |        |      | -342,774.61 |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 本年增减变动      |        |    | 年末余额          | 减值准备年末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、联营企业         |             |        |    |               |          |
| 中润油联天下网络科技有限公司 |             |        |    | 14,648,058.99 |          |
| 合计             |             |        |    | 14,648,058.99 |          |

**9、固定资产**

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备       | 办公设备      | 合计            |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |            |            |           |               |
| 1、年初余额     | 9,643,509.73  | 16,133,435.12 | 401,715.00 | 641,789.23 | 67,312.53 | 26,887,761.61 |
| 2、本期增加金额   | 631,490.57    | 1,283,656.60  |            | 84,403.16  |           | 1,999,550.33  |
| (1) 购置     |               | 588,290.60    |            | 84,403.16  |           | 672,693.76    |
| (2) 在建工程转入 | 631,490.57    |               |            |            |           | 631,490.57    |
| (3) 企业合并增加 |               | 695,366.00    |            |            |           | 695,366.00    |
| 3、本期减少金额   |               | 18,198.29     |            |            |           | 18,198.29     |
| (1) 处置或报废  |               | 18,198.29     |            |            |           | 18,198.29     |
| 4、年末余额     | 10,275,000.30 | 17,398,893.43 | 401,715.00 | 726,192.39 | 67,312.53 | 28,869,113.65 |
| 二、累计折旧     |               |               |            |            |           |               |
| 1、年初余额     | 2,740,657.56  | 6,560,772.09  | 11,130.84  | 450,411.78 | 64,519.07 | 9,827,491.34  |
| 2、本期增加金额   | 451,470.32    | 1,245,583.43  | 1,590.12   | 88,606.52  | 307.86    | 1,787,558.25  |
| (1) 计提     | 451,470.32    | 1,190,533.68  | 1,590.12   | 88,606.52  | 307.86    | 1,732,508.50  |
| (2) 企业合并增加 |               | 55,049.75     |            |            |           | 55,049.75     |
| 3、本期减少金额   |               | 3,457.44      |            |            |           | 3,457.44      |
| (1) 处置或报废  |               | 3,457.44      |            |            |           | 3,457.44      |
| 4、年末余额     | 3,192,127.88  | 7,802,898.08  | 12,720.96  | 539,018.30 | 64,826.93 | 11,611,592.15 |
| 三、减值准备     |               |               |            |            |           |               |

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 运输设备       | 电子设备       | 办公设备     | 合计            |
|----------|--------------|--------------|------------|------------|----------|---------------|
| 1、年初余额   | 11,715.82    | 53,548.11    |            | 10,562.03  |          | 75,825.96     |
| 2、本期增加金额 | 6,825.18     |              |            |            |          | 6,825.18      |
| (1) 计提   | 6,825.18     |              |            |            |          | 6,825.18      |
| 3、本期减少金额 |              |              |            |            |          |               |
| 4、年末余额   | 18,541.00    | 53,548.11    |            | 10,562.03  |          | 82,651.14     |
| 四、账面价值   |              |              |            |            |          |               |
| 1、年末账面价值 | 7,064,331.42 | 9,542,447.24 | 388,994.04 | 176,612.06 | 2,485.60 | 17,174,870.36 |
| 2、年初账面价值 | 6,891,136.35 | 9,519,114.92 | 390,584.16 | 180,815.42 | 2,793.46 | 16,984,444.31 |

### 10、在建工程

#### (1) 在建工程情况

| 项 目                                  | 年末余额           |            |                | 年初余额          |      |               |
|--------------------------------------|----------------|------------|----------------|---------------|------|---------------|
|                                      | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 汽油、柴油仓储及<br>50万吨/年甲醇汽油调<br>配与添加剂调制项目 | 45,739,220.47  |            | 45,739,220.47  | 10,585,162.83 |      | 10,585,162.83 |
| 淮安油库项目                               | 7,013,751.68   | 765,068.67 | 6,248,683.01   | 7,013,751.68  |      | 7,013,751.68  |
| 4万立方米成品油中转<br>仓储项目                   | 64,801,422.66  |            | 64,801,422.66  | 31,108,071.32 |      | 31,108,071.32 |
| 撬装加油站                                | 19,190.44      |            | 19,190.44      | 19,190.44     |      | 19,190.44     |
| 油罐设备安装                               | 36,860.00      |            | 36,860.00      |               |      |               |
| 合 计                                  | 117,610,445.25 | 765,068.67 | 116,845,376.58 | 48,726,176.27 |      | 48,726,176.27 |

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                                 | 预<br>算<br>数 | 年初余额          | 本年增加<br>金额    | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年其他<br>减少金额 | 年末余额          |
|--------------------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 汽油、柴油仓储及50万吨/年<br>甲醇汽油调配与添加剂调制项<br>目 |             | 10,585,162.83 | 35,154,057.64 |                |              | 45,739,220.47 |
| 淮安油库项目                               |             | 7,013,751.68  |               |                |              | 7,013,751.68  |
| 4万立方米成品油中转仓储项目                       |             | 31,108,071.32 | 33,693,351.34 |                |              | 64,801,422.66 |
| 撬装加油站                                |             | 19,190.44     |               |                |              | 19,190.44     |
| 油罐设备安装                               |             |               | 36,860.00     |                |              | 36,860.00     |

| 项目名称     | 预算数 | 年初余额          | 本年增加金额        | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额           |
|----------|-----|---------------|---------------|------------|----------|----------------|
| 凯斯油库改造工程 |     |               | 631,490.57    | 631,490.57 |          |                |
| 合计       |     | 48,726,176.27 | 69,515,759.55 | 631,490.57 |          | 117,610,445.25 |

## 11、无形资产

| 项目         | 土地使用权         | 专利权          | 软件        | 合计            |
|------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |           |               |
| 1、年初余额     | 26,907,173.08 |              | 16,256.41 | 26,923,429.49 |
| 2、本年增加金额   |               | 4,124,634.00 |           | 4,124,634.00  |
| (1) 企业合并增加 |               | 4,124,634.00 |           | 4,124,634.00  |
| 3、本年减少金额   |               |              |           |               |
| 4、年末余额     | 26,907,173.08 | 4,124,634.00 | 16,256.41 | 31,048,063.49 |
| 二、累计摊销     |               |              |           |               |
| 1、年初余额     | 1,353,941.15  |              | 16,227.19 | 1,370,168.34  |
| 2、本年增加金额   | 676,809.36    | 465,695.10   |           | 1,142,504.46  |
| (1) 计提     | 676,809.36    | 279,417.06   |           | 956,226.42    |
| (2) 企业合并增加 |               | 186,278.04   |           | 186,278.04    |
| 3、本年减少金额   |               |              |           |               |
| 4、年末余额     | 2,030,750.51  | 465,695.10   | 16,227.19 | 2,512,672.80  |
| 三、减值准备     |               |              |           |               |
| 四、账面价值     |               |              |           |               |
| 1、年末账面价值   | 24,876,422.57 | 3,658,938.90 | 29.22     | 28,535,390.69 |
| 2、年初账面价值   | 25,553,231.93 |              | 29.22     | 25,553,261.15 |

注：截止 2017 年 12 月 31 日土地使用权 15,462,011.86 元使用权受限，国有土地使用权证号为镇国用（2015）第 6198 号和镇国用（2016）第 6197 号的土地使用权为本公司短期借款提供抵押担保。

## 12、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额         | 本年增加    |    | 本年减少 |    | 年末余额         |
|-----------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 常熟市凯斯石油化工有限公司   | 3,422,352.07 |         |    |      |    | 3,422,352.07 |
| 南京中洋民炼实业有限公司    | 3,422,333.40 |         |    |      |    | 3,422,333.40 |

|                       |              |            |  |  |              |
|-----------------------|--------------|------------|--|--|--------------|
| 山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司） |              | 239,327.77 |  |  | 239,327.77   |
| 合 计                   | 6,844,685.47 | 239,327.77 |  |  | 7,084,013.24 |

**13、长期待摊费用**

| 项 目 | 年初余额       | 本年增加金额    | 本年摊销金额    | 其他减少金额 | 年末数        |
|-----|------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 239,865.32 | 63,063.06 | 57,563.70 |        | 245,364.68 |
| 合 计 | 239,865.32 | 63,063.06 | 57,563.70 |        | 245,364.68 |

**14、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目       | 年末余额         |            | 年初余额         |            |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 内部交易未实现利润 | 793,647.00   | 119,047.05 | 1,959,008.80 | 489,752.20 |
| 资产减值准备    | 407,826.42   | 94,374.00  | 94,872.64    | 23,718.16  |
| 可抵扣亏损     |              |            | 453,586.24   | 113,396.56 |
| 合 计       | 1,201,473.42 | 213,421.05 | 2,507,467.68 | 626,866.92 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 年末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损    | 3,065,767.99 | 2,223,095.42 |
| 可抵扣暂时性差异 | 1,280,673.67 | 202,291.60   |
| 合 计      | 4,346,441.66 | 2,425,387.02 |

**15、其他非流动资产**

| 项 目                                 | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 预付汽油、柴油仓储及 50 万吨/年甲醇汽油调配与添加剂调制项目工程款 | 60,550,817.81  | 97,092,382.00  |
| 预付 4 万立方米成品油中转仓储项目工程款               | 5,894,634.72   | 3,571,609.72   |
| 预付淮安油库项目工程款                         | 240,000.00     |                |
| 预付常熟市报慈加油站有限责任公司收购款注（1）             |                | 60,000,000.00  |
| 预付江苏省南京市上坊加油站收购款注（2）                | 48,000,000.00  | 48,000,000.00  |
| 预付常熟市常石加油站收购款注（3）                   | 11,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 预付山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司）收购款注（4）      |                | 480,000.00     |
| 预付江苏煤化工程研究设计院有限公司收购款注（5）            | 1,000,000.00   |                |
| 合 计                                 | 126,685,452.53 | 219,143,991.72 |

注：（1）2016年11月30日本公司与常熟华东汽车有限公司签订《资产收购意见书》，拟收购常熟市报慈加油站有限责任公司的全部股权及其名下的全部资产。预定成交价格不超过6500万元，意向书约定的预付款为6000万元。由于转让方提高了转让价格，经公司董事会研究决定，终止本次收购。截止2017年12月31日，预付的收购款6000万已收回。

（2）2014年8月10日本公司与江苏省农业机械研究所有限公司签订《资产收购意向书》，拟收购以江苏省农业机械研究所有限公司南京油品经营部为基础设立的子公司的全部股权及其名下的江苏省南京市上坊加油站的全部资产。预定成交价格6000万元，意向书约定的预付款为4800万元。截至2017年12月31日，已支付预付款4800万元。

（3）2016年10月20日本公司与王建青签订《资产收购意向书》，拟收购以常熟市常石加油站为基础设立的有限责任公司的全部股权及其名下的江苏省常熟市常石加油站的全部资产。截至2017年12月31日，已支付预付款1100万元。

（4）2016年10月5日本公司与山西华顿实业有限公司、王玉萍签订《资产收购意向书》，拟收购山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司）全部股权，以480万元的收购山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司）100%股权，2017年4月7日已完成工商登记。

（5）2017年6月17日董事会决定拟以现金方式收购上海迪斯曼化工新技术有限公司持有的江苏煤化工程研究设计院有限公司12%的股权，本次交易总价预定为人民币300万元，截止2017年12月31日，已支付收购款100万元。

#### 16、短期借款

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额 |
|------|----------------|------|
| 抵押借款 | 130,000,000.00 |      |
| 合 计  | 130,000,000.00 |      |

注：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、42所有权或使用权受限制的资产。

#### 17、应付票据

| 种 类    | 年末余额           | 年初余额         |
|--------|----------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 220,800,000.00 | 3,875,863.00 |
| 合 计    | 220,800,000.00 | 3,875,863.00 |

#### 18、应付账款

##### （1）应付账款按账龄列示

| 账 龄  | 年末余额          |       | 年初余额          |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额            | 比例（%） | 金额            | 比例（%） |
| 1年以内 | 46,488,444.57 | 96.75 | 21,559,249.53 | 98.27 |

| 账龄   | 年末余额          |        | 年初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1至2年 | 1,420,630.00  | 2.96   | 380,420.59    | 1.73   |
| 2至3年 | 139,838.41    | 0.29   |               |        |
| 合计   | 48,048,912.98 | 100.00 | 21,939,670.12 | 100.00 |

## (2) 应付账款按款项性质分类情况

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 货款    | 36,032,006.66 | 13,603,814.38 |
| 工程款   | 7,786,554.37  | 4,741,072.67  |
| 设备款   | 1,822,221.00  | 2,853,368.00  |
| 股权收购款 | 1,320,000.00  |               |
| 租赁费   | 500,000.00    | 400,000.00    |
| 运费    | 422,671.28    | 190,422.46    |
| 服务费   | 84,000.00     | 133,000.00    |
| 其他    | 81,459.67     | 17,992.61     |
| 合计    | 48,048,912.98 | 21,939,670.12 |

(3) 年末应付账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 19、预收款项

| 项目 | 年末余额          | 年初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 23,479,178.24 | 10,876,170.95 |
| 合计 | 23,479,178.24 | 10,876,170.95 |

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,167,432.78 | 7,710,969.24 | 7,389,411.44 | 1,488,990.58 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 602,384.90   | 602,384.90   |              |
| 合计             | 1,167,432.78 | 8,313,354.14 | 7,991,796.34 | 1,488,990.58 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,167,432.78 | 7,280,476.80 | 6,958,919.00 | 1,488,990.58 |
| 2、职工福利费       |              | 24,033.53    | 24,033.53    |              |
| 3、社会保险费       |              | 314,823.85   | 314,823.85   |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 271,600.49   | 271,600.49   |              |

| 项目            | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工伤保险费         |              | 18,833.18    | 18,833.18    |              |
| 生育保险费         |              | 24,390.18    | 24,390.18    |              |
| 4、住房公积金       |              | 78,552.00    | 78,552.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 13,083.06    | 13,083.06    |              |
| 合计            | 1,167,432.78 | 7,710,969.24 | 7,389,411.44 | 1,488,990.58 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 582,781.35 | 582,781.35 |      |
| 2、失业保险费  |      | 19,603.55  | 19,603.55  |      |
| 合计       |      | 602,384.90 | 602,384.90 |      |

## 21、应交税费

| 项目      | 年末余额         | 年初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 296,920.97   | 3,870,866.61  |
| 消费税     | 503,836.00   | 6,655,286.44  |
| 所得税     | 1,830,994.43 | 9,619,776.75  |
| 城市维护建设税 | 31,147.62    | 499,500.51    |
| 房产税     | 707.10       | 707.10        |
| 土地使用税   | 83,576.23    | 115,566.95    |
| 教育费附加   | 37,915.07    | 519,058.47    |
| 个人所得税   | 16,680.18    | 12,753.00     |
| 其他税费    | 120,263.24   | 185,251.93    |
| 合计      | 2,922,040.84 | 21,478,767.76 |

## 22、应付利息

| 项目       | 年末余额       | 年初余额 |
|----------|------------|------|
| 短期借款应付利息 | 198,710.39 |      |
| 合计       | 198,710.39 |      |

## 23、其他应付款

| 项目          | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 往来款         | 6,657,293.56 | 5,414,333.00 |
| 保证金、押金、质保金等 | 353,726.31   | 541,460.00   |
| 员工代垫款项      | 62,584.00    | 185,026.13   |
| 代扣代缴款项      | 14,105.66    |              |

| 项 目 | 年末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 其他  | 6,150.00     | 7,058.00     |
| 电费  |              | 4,423.49     |
| 合 计 | 7,093,859.53 | 6,152,300.62 |

**24、股本**

| 项目   | 年初余额           | 本年增减变动(+、-) |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 250,000,000.00 |             |    |       |    |    | 250,000,000.00 |

**25、资本公积**

| 项 目  | 年初余额           | 增加 | 减少 | 年末余额           |
|------|----------------|----|----|----------------|
| 股本溢价 | 220,297,088.81 |    |    | 220,297,088.81 |
| 合 计  | 220,297,088.81 |    |    | 220,297,088.81 |

**26、盈余公积**

| 项 目    | 年初余额          | 增加            | 减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|----|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,048,618.23 | 11,626,319.49 |    | 31,674,937.72 |
| 合 计    | 20,048,618.23 | 11,626,319.49 |    | 31,674,937.72 |

**27、未分配利润**

| 项 目              | 本 年            | 上 年            |
|------------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润          | 213,589,451.38 | 118,240,043.17 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 124,672,694.99 | 103,582,643.68 |
| 减：提取法定盈余公积       | 11,626,319.49  | 8,233,235.47   |
| 年末未分配利润          | 326,635,826.88 | 213,589,451.38 |

**28、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 933,597,770.59 | 764,386,019.00 | 776,534,782.51 | 608,879,164.12 |
| 其他业务 | 13,063.22      |                | 305,588.12     |                |
| 合 计  | 933,610,833.81 | 764,386,019.00 | 776,840,370.63 | 608,879,164.12 |

**29、税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 消费税     | 8,012,978.82 | 17,871,616.60 |
| 城市维护建设税 | 1,301,107.59 | 2,890,034.08  |

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 教育费附加   | 922,897.39    | 2,177,257.88  |
| 印花税     | 454,772.19    | 177,497.17    |
| 土地使用税   | 267,246.20    | 140,818.17    |
| 地方教育费附加 | 43,526.28     | 115,236.78    |
| 房产税     | 2,828.45      | 957.11        |
| 河道管理费   | 122.09        | 51,837.70     |
| 合 计     | 11,005,479.01 | 23,425,255.49 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、销售费用

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,737,114.57 | 1,911,667.50 |
| 运输装卸费 | 1,670,464.19 | 1,447,189.03 |
| 租赁费   | 500,000.00   | 400,000.00   |
| 差旅费   | 213,725.22   | 3,221.50     |
| 办公费   | 185,228.28   |              |
| 业务宣传费 | 97,087.38    | 3,000.00     |
| 折旧费   | 62,049.27    | 82,439.16    |
| 其他    | 56,090.94    | 15,008.64    |
| 咨询服务费 | 31,256.21    |              |
| 水电费   | 25,723.58    |              |
| 业务招待费 | 20,243.40    |              |
| 设计费   |              | 70,000.00    |
| 财产保险费 |              | 8,641.51     |
| 合 计   | 5,598,983.04 | 3,941,167.34 |

### 31、管理费用

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 研发费    | 6,857,982.67 | 81,658.04    |
| 职工薪酬   | 3,243,901.78 | 2,973,474.78 |
| 折旧及摊销  | 2,094,738.87 | 988,180.66   |
| 中介机构费用 | 1,079,848.81 | 604,204.08   |
| 办公费    | 314,098.55   | 314,363.26   |
| 土地租赁费  | 284,340.00   |              |

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 交通及差旅费 | 256,238.51    | 26,035.50    |
| 邮电通讯费  | 195,132.00    |              |
| 咨询服务费  | 112,167.43    | 128,582.24   |
| 维修费    | 67,614.29     | 7,120.51     |
| 业务招待费  | 43,676.85     | 62,528.00    |
| 水电费    | 29,474.37     | 18,434.08    |
| 其他     | 20,939.00     | 120,903.46   |
| 税费     |               | 301,025.71   |
| 合 计    | 14,600,153.13 | 5,626,510.32 |

**32、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出   | 5,348,506.25 | 442,100.72 |
| 减：利息收入 | 83,241.86    | 47,375.37  |
| 承兑汇票贴息 | 273,500.00   |            |
| 手续费    | 157,321.38   | 46,175.05  |
| 合 计    | 5,696,085.77 | 440,900.40 |

**33、资产减值损失**

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 坏账损失     | 573,564.99   | 137,321.46 |
| 固定资产减值损失 | 6,825.18     |            |
| 在建工程减值损失 | 765,068.67   |            |
| 合 计      | 1,345,458.84 | 137,321.46 |

**34、投资收益**

| 项 目            | 本年发生额       | 上年发生额     |
|----------------|-------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -342,774.61 | -9,166.40 |
| 合 计            | -342,774.61 | -9,166.40 |

**35、资产处置收益**

| 项 目      | 本年发生额      | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -10,740.85 |       | -10,740.85    |
| 合 计      | -10,740.85 |       | -10,740.85    |

**36、其他收益**

| 项 目        | 本年发生额      | 上年发生额 |
|------------|------------|-------|
| 与收益相关的政府补助 | 709,527.07 |       |
| 与资产相关的政府补助 |            |       |
| 合 计        | 709,527.07 |       |

## 其他收益按项目分类

| 项 目         | 本年发生额      | 上年发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 上海市奉贤区财政扶持金 | 692,740.00 |       |
| 稳岗补贴        | 16,787.07  |       |
| 合 计         | 709,527.07 |       |

注：根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号），本报告期将与企业日常活动相关的政府补助统一在其他收益科目中核算。

## 37、营业外收入

| 项 目                | 本年发生额      | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 159,880.00 | 4,082,858.63 | 159,880.00    |
| 盘盈利得               |            | 24,313.01    |               |
| 无需支付款项             | 479,315.92 | 21,028.00    | 479,315.92    |
| 合 计                | 639,195.92 | 4,128,199.64 | 639,195.92    |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目        | 本年发生数      | 上年发生数        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|------------|--------------|-------------|
| 高新技术企业奖励经费  | 150,000.00 |              | 与收益相关       |
| 镇江市政府财政补助   | 9,880.00   | 3,410,000.00 | 与收益相关       |
| 上海市奉贤区财政扶持金 |            | 333,400.00   | 与收益相关       |
| 省级新三板奖励     |            | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 其他          |            | 39,458.63    | 与收益相关       |
| 合 计         | 159,880.00 | 4,082,858.63 |             |

## 38、营业外支出

| 项 目    | 本年发生额    | 上年发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠支出 | 1,000.00 | 5,000.00  | 1,000.00      |
| 滞纳金    | 3,000.00 | 24,568.31 | 3,000.00      |
| 合 计    | 4,000.00 | 29,568.31 | 4,000.00      |

**39、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项 目       | 本年发生额          | 上年发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用   | 17,925,453.67  | 35,401,143.00 |
| 以前期间所得税费用 | -11,041,731.98 |               |
| 递延所得税费用   | 413,445.87     | -504,270.25   |
| 合 计       | 7,297,167.56   | 34,896,872.75 |

注：公司本年发生的以前期间所得税费用主要为收到的主管税务机关就公司高新技术企业享受的优惠税率对2016年多征所得税的退税，金额为10,943,071.18元。

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目                              | 本年发生额          |
|----------------------------------|----------------|
| 利润总额                             | 131,969,862.55 |
| 按法定税率计算的所得税费用                    | 19,795,479.39  |
| 子公司适用不同税率的影响                     | 557,032.95     |
| 调整以前期间所得税的影响                     | -11,041,731.98 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 5,896.34       |
| 使用本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -802,510.83    |
| 年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响  | 381,770.81     |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化          | 203,483.48     |
| 研发费加计扣除的影响                       | -1,802,252.60  |
| 所得税费用                            | 7,297,167.56   |

**40、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 收到的往来款 | 222,000.00 | 2,908,217.06 |
| 收到政府补助 | 176,667.07 | 339,458.63   |
| 利息收入   | 83,241.86  | 47,375.37    |
| 合 计    | 481,908.93 | 3,295,051.06 |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项 目          | 本年发生额         | 上年发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 支付的往来款       | 11,196,731.50 | 1,596,897.71 |
| 管理费用中的有关现金支出 | 8,109,500.63  | 1,157,884.28 |
| 销售费用中的有关现金支出 | 2,803,469.68  | 1,269,739.22 |

| 项 目          | 本年发生额         | 上年发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 财务费用中的有关现金支出 | 157,321.38    | 46,175.05    |
| 营业外支出中有关现金支出 | 4,000.00      | 29,568.31    |
| 支付押金及保证金     |               | 40,000.00    |
| 合 计          | 22,271,023.19 | 4,140,264.57 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 退回的预付收购款 | 60,000,000.00 |               |
| 退回的预付工程款 |               | 44,000,000.00 |
| 合 计      | 60,000,000.00 | 44,000,000.00 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本年发生额 | 上年发生额      |
|---------|-------|------------|
| 支付的发行费用 |       | 716,981.13 |
| 合 计     |       | 716,981.13 |

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额            | 上年金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润                              | 124,672,694.99  | 103,582,643.68  |
| 加：资产减值准备                         | 1,345,458.84    | 137,321.46      |
| 固定资产折旧                           | 1,732,508.50    | 833,551.97      |
| 无形资产摊销                           | 956,226.42      | 642,068.58      |
| 长期待摊费用摊销                         | 57,563.70       | 30,435.68       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 10,740.85       |                 |
| 财务费用                             | 5,348,506.25    | 442,100.72      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 342,774.61      | 9,166.40        |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 413,445.87      | -504,270.25     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -89,524,842.87  | -94,710,245.98  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -307,571,246.24 | -170,334,122.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 113,102,150.02  | 122,945,189.71  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -149,114,019.06 | -36,926,160.56  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                 |                 |

| 补充资料                    | 本年金额           | 上年金额            |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 债务转为资本                  |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                |                 |
| 融资租入固定资产                |                |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                |                 |
| 现金的期末余额                 | 114,413,067.59 | 126,610,927.06  |
| 减：现金的期初余额               | 126,610,927.06 | 242,121,282.99  |
| 现金及现金等价物净增加额            | -12,197,859.47 | -115,510,355.93 |

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                      | 金 额          |
|--------------------------|--------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物  | 3,000,000.00 |
| 其中：山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司） | 3,000,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物      | 0.02         |
| 其中：山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司） | 0.02         |
| 取得子公司支付的现金净额             | 2,999,999.98 |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 114,413,067.59 | 126,610,927.06 |
| 其中：库存现金        | 207,720.84     | 3,080.84       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 114,205,346.75 | 126,607,846.22 |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 114,413,067.59 | 126,610,927.06 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 42、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 年末账面价值         | 受限原因         |
|------|----------------|--------------|
| 货币资金 | 79,200,000.00  | 银行承兑汇票保证金    |
| 无形资产 | 15,462,011.86  | 为本公司授信额度提供抵押 |
| 在建工程 | 94,825,869.93  | 为本公司授信额度提供抵押 |
| 合 计  | 189,487,881.79 |              |

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称                | 股权取得时点    | 股权取得成本       | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日       | 购买日的确定依据      | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|-----------------------|-----------|--------------|-----------|--------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 山西省醇醚清洁燃料行业技术中心(有限公司) | 2017年4月7日 | 4,800,000.00 | 100.00    | 现金     | 2017年4月7日 | 取得控制权并交接资产及业务 |               | -404,253.25    |

## (2) 合并成本及商誉

| 项 目                         | 山西省醇醚清洁燃料行业技术中心(有限公司) |
|-----------------------------|-----------------------|
| 合并成本                        |                       |
| — 现金                        | 3,480,000.00          |
| — 应付账款                      | 1,320,000.00          |
| 合并成本合计                      | 4,800,000.00          |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 4,560,672.23          |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 239,327.77            |

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目      | 山西省醇醚清洁燃料行业技术中心(有限公司) |              |
|----------|-----------------------|--------------|
|          | 购买日公允价值               | 购买日账面价值      |
| 资产：      |                       |              |
| 货币资金     | 0.02                  | 0.02         |
| 固定资产     | 640,316.25            | 640,316.25   |
| 无形资产     | 3,938,355.96          | 3,938,355.96 |
| 负债：      |                       |              |
| 其他应付款    | 18,000.00             | 18,000.00    |
| 净资产：     | 4,560,672.23          | 4,560,672.23 |
| 减：少数股东权益 |                       |              |
| 取得的净资产   | 4,560,672.23          | 4,560,672.23 |

注：可辨认资产、负债的公允价值根据经审计后的账面价值确认。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称                 | 主要经营地 | 注册地                                  | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式     |
|-----------------------|-------|--------------------------------------|------|----------|----|----------|
|                       |       |                                      |      | 直接       | 间接 |          |
| 上海宁孚石油化工有限公司          | 江苏    | 上海市奉贤区金海公路 5885 号 2304-242 室         | 贸易   | 100.00   |    | 设立       |
| 中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司   | 江苏    | 镇江新区港南路 300 号                        | 仓储   | 100.00   |    | 设立       |
| 中润油（淮安）石油销售有限公司       | 江苏    | 淮安市楚州区三堡乡沙口村                         | 贸易   | 100.00   |    | 设立       |
| 中润油（泗阳）石油化工有限公司       | 江苏    | 泗阳县众兴镇经济开发区西区                        | 制造业  | 100.00   |    | 设立       |
| 兴化市中润油加油站有限公司         | 江苏    | 兴化市大邹镇双溪村兴盐公路南侧                      | 零售   | 100.00   |    | 设立       |
| 南京中洋民炼实业有限公司          | 江苏    | 南京市建邺区奥体大街 69 号新城科技大厦 01 栋 5 层 504 室 | 贸易   | 100.00   |    | 非同一控制下合并 |
| 山西省醇醚清洁燃料行业技术中心（有限公司） | 山西    | 太原高新区发展路 88 号华顿大厦 12 层 1205 室        | 检测   | 100.00   |    | 非同一控制下合并 |

## (2) 子公司在其他主体的权益

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地         | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式     |
|---------------|-------|-------------|------|----------|----|----------|
|               |       |             |      | 直接       | 间接 |          |
| 常熟市凯斯石油化工有限公司 | 江苏    | 常熟市支塘镇何市小圩村 | 贸易   | 100.00   |    | 非同一控制下合并 |

## 2、在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

| 联营企业           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|----------|----|----------------|
|                |       |     |      | 直接       | 间接 |                |
| 中润油联天下网络科技有限公司 | 太仓    | 南京市 | 技术服务 | 30.00    |    | 权益法            |

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目                  | 年末余额/本年发生额         | 年初余额/上年发生额     |
|----------------------|--------------------|----------------|
|                      | 中润油联天下网络科技有<br>限公司 | 中润油联天下网络科技有限公司 |
| 流动资产                 | 47,669,155.32      | 49,448,357.42  |
| 其中：现金和现金等价物          | 4,511.41           | 6,357.42       |
| 非流动资产                | 1,317,803.35       | 571,087.93     |
| 资产合计                 | 48,986,958.67      | 5,001,9445.35  |
| 流动负债                 | 159,791.34         | 50,000.00      |
| 非流动负债                |                    |                |
| 负债合计                 | 159,791.34         | 50,000.00      |
| 少数股东权益               | 14,648,058.99      | 14,990,833.60  |
| 归属于母公司股东权益           | 34,179,108.34      | 34,978,611.75  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 14,648,150.20      | 14,990,883.61  |
| 调整事项                 |                    |                |
| —商誉                  |                    |                |
| —内部交易未实现利润           |                    |                |
| —其他                  |                    |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 14,648,150.20      | 14,990,883.61  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                    |                |
| 营业收入                 |                    |                |
| 财务费用                 | 1,239.41           | 190.48         |
| 所得税费用                |                    |                |
| 净利润                  | -1,142,582.02      | -30,554.65     |
| 终止经营的净利润             |                    |                |
| 其他综合收益               |                    |                |
| 综合收益总额               |                    |                |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                    |                |

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地    | 业务性质      | 注册资本      | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|------------|--------|-----------|-----------|-----------------|------------------|
| 中润环能集团有限公司 | 江苏省南京市 | 贸易、投资、咨询等 | 12,000 万元 | 27.73           | 27.73            |

注：本公司的最终控制方是王菊林。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系        |
|-----------------|--------------------|
| 江苏南大高科技产业有限责任公司 | 同为同一实际控制人控制的企业     |
| 南京中再科技有限公司      | 企业高级管理人员控制的其他企业    |
| 支文琴             | 本公司实际控制人之配偶、高级管理人员 |
| 中润海精密科技有限公司     | 本公司实际控制人之配偶控制的其他企业 |
| 中润海新能源汽车动力有限公司  | 本公司实际控制人控制的其他企业    |

## 4、关联方交易情况

### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方                 | 担保金额           | 担保借款期限                      | 担保期限                  | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------|------------|
| 中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司 | 200,000,000.00 | 2016年12月24日至<br>2019年12月31日 | 主债权发生期间届满之日起两年        | 否          |
| 王菊林、支文琴             | 200,000,000.00 | 2016年12月24日至<br>2019年12月31日 | 主债权发生期间届满之日起两年        | 否          |
| 中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司 | 7,066,000.00   | 2016年12月24日至<br>2019年12月31日 | 主债权发生期间届满之日起两年        | 否          |
| 中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司 | 54,054,800.00  | 2016年12月24日至<br>2019年12月31日 | 主债权发生期间届满之日起两年        | 否          |
| 王菊林                 | 19,820,000.00  | 2017年12月21日至<br>2020年12月20日 | 主债权发生期间届满之日起两年        | 否          |
| 中润环能集团有限公司          | 160,000,000.00 | 2017年7月24日至<br>2018年7月17日   | 主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年 | 否          |

| 担保方           | 担保金额           | 担保借款期限                    | 担保期限                  | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------|---------------------------|-----------------------|------------|
| 王菊林、支文琴       | 160,000,000.00 | 2017年7月24日至<br>2018年7月17日 | 主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年 | 否          |
| 中润环能集团有限公司    | 160,000,000.00 | 2017年7月24日至<br>2018年7月17日 | 债务存续期间                | 否          |
| 江苏中汇房地产开发有限公司 | 160,000,000.00 | 2017年7月24日至<br>2018年7月17日 | 主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年 | 否          |

注：2016年12月24日，中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司与中国银行股份有限公司镇江大港支行签订编号为457569730E16122404号的《最高额保证合同》，为本公司与该行签订的编号为457569730E16122401号和编号为457569730E17122101号的《授信额度协议》项下的人民币贰亿元的授信额度承担保证责任。

2016年12月24日，王菊林、支文琴与中国银行股份有限公司镇江大港支行签订编号为457569730E17122103号的《最高额保证合同》，为本公司与该行签订的编号为457569730E16122401号和编号为457569730E17122101号的《授信额度协议》项下的人民币贰亿元的授信额度承担保证责任。

2016年12月24日，中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司与中国银行股份有限公司镇江大港支行签订编号为457569730E16122403号的《最高额抵押合同》，以土地使用权为本公司与该行签订的编号为457569730E16122401号和编号为457569730E17122101号的《授信额度协议》项下的人民币7,066,000.00元的授信额度承担保证责任。

2017年12月18日，中润油（镇江）石油化工仓储销售有限公司与中国银行股份有限公司镇江大港支行签订编号为457569730E16122407号的《最高额抵押合同》，以设备为本公司与该行签订的编号为457569730E16122401号和编号为457569730E17122101号的《授信额度协议》项下的人民币54,054,800.00元的授信额度承担保证责任。

2017年12月21日，王菊林与中国银行股份有限公司镇江大港支行签订编号为457569730E16122406号的《最高额抵押合同》，以房屋所有权、土地使用权，为本公司与该行签订的编号为457569730E17122101号的《授信额度协议》项下的人民币19,820,000.00元的授信额度承担保证责任。

2017年7月24日，中润环能集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订编号为ZB9318201700000018的《最高额保证合同》，为本公司与该行签订的编号为BC2017071700000155号的《融资额度协议》及其编号为CD93182017880045的附属融资文件《开立银行承兑汇票业务协议书》项下的人民币壹亿陆千万元的融资额度承担保证责任。

2017年7月24日，王菊林及其配偶支文琴与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订编号为 ZB9318201700000019 的《最高额保证合同》，为本公司与该行签订的编号为 BC2017071700000155 号的《融资额度协议》及其编号为 CD93182017880045 的附属融资文件《开立银行承兑汇票业务协议书》项下的人民币壹亿陆千万元的融资额度承担保证责任。

2017年7月24日，中润环能集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订编号为 ZZ9318201700000009 的《权利最高额质押合同》，以中润环能集团有限公司名下的中润油新能源股份有限公司 6000 万份股权，为本公司与该行签订的编号为 BC2017071700000155 号的《融资额度协议》及其编号为 CD93182017880045 的附属融资文件《开立银行承兑汇票业务协议书》项下的人民币壹亿陆千万元的融资额度承担保证责任。

2017年7月24日，江苏中汇房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订编号为 ZD9318201700000008 的《最高额抵押合同》，以淮海北路 65 号淮安世贸购物中心 201 室、301 室、401 室房产，为本公司与该行签订的编号为 BC2017071700000155 号的《融资额度协议》及其编号为 CD93182017880045 的附属融资文件《开立银行承兑汇票业务协议书》项下的人民币壹亿陆千万元的融资额度承担保证责任。

## (2) 其他关联交易

2017年1月10日，本公司与中润海新能源汽车动力有限公司（以下简称为“中润海”）签订《合作研发协议》，就高效率燃烧器和甲醇燃料进行合作研发，协议约定：本公司负责提供研发所需燃料，包括国标汽油、甲醇燃料、甲醇汽油、变性甲醇等，中润海负责提供场地、燃烧器、研发人员、研发化验设备等；和燃料相关的专利归本公司所有，和燃烧器相关的专利产权归中润海所有；合作期限为双方签约之日起一年，到期后如双方无异议自动续约。

2017年度，本公司已就上述研发事项，提供研发所需燃料合计 1,240.69 吨，合计金额人民币 5,734,658.01 元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称           | 年末余额       | 年初余额      |
|----------------|------------|-----------|
| 其他应收款：         |            |           |
| 中润油联天下网络科技有限公司 | 160,000.00 | 50,000.00 |
| 合计             | 160,000.00 | 50,000.00 |

### (2) 应付项目

| 项目名称       | 年末余额         | 年初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 其他应付款：     |              |              |
| 中润环能集团有限公司 | 6,567,432.78 | 5,400,000.00 |
| 支文琴        | 2,384.00     | 2,384.00     |
| 合计         | 6,569,816.78 | 5,402,384.00 |

**十、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

2018 年 3 月 23 日，本公司向供应商江苏川东石油化工有限公司背书转让商业承兑汇票人民币 2 亿元用于采购原材料。票据信息如下：

| 票据号                                | 出票人         | 出票日              | 到期日             | 金额             |
|------------------------------------|-------------|------------------|-----------------|----------------|
| 23103010001702017<br>1225142023768 | 江阴市石油销售有限公司 | 2017 年 12 月 25 日 | 2018 年 6 月 25 日 | 120,000,000.00 |
| 23103010001702017<br>1128132614384 | 江阴市石油销售有限公司 | 2017 年 11 月 28 日 | 2018 年 5 月 28 日 | 80,000,000.00  |

**十二、其他重要事项****1、收购进展****(1) 南京上坊加油站**

2014 年 8 月 10 日本公司与南京上坊加油站控制人江苏省农业机械研究所有限公司（以下简称“农机研究所”），签订《资产收购协议》。双方约定农机研究所以其分公司南京油品经营部为基础设立子公司，并将南京上坊加油站全部有效资产作为出资投入新设子公司，同时子公司延续取得南京上坊加油站相应的成品油零售经营资质、危险化学品经营许可证等证照。本公司拟收购该新设子公司的全部股权。

2016 年 2 月 24 日，农机研究所在《江苏商报》刊登公告：“根据江苏省农业机械研究所有限公司股东会议，公司拟分立为 2 家公司，分别为‘江苏省农业机械研究所有限公司’、‘南京润瀚泽石油化工有限公司’。分立后各公司注册资本分别为江苏省农业机械研究所有限公司注册资本 600 万元，南京润瀚泽石油化工有限公司注册资本 10 万元。原公司的债务由分立后的江苏省农业机械研究所有限公司承担；原江苏省农业机械研究所有限公司南京油品经营部的相关经营资质及业务由南京润瀚泽石油化工有限公司承继。”

公告期结束后，农机研究所完成公司分立，本公司将收购南京润瀚泽石油化工有限公司的 100.00% 股权。南京润瀚泽石油化工有限公司已设立完毕，正在进行成品油零售许可证的变更。南京市商务局已接受材料并将符合变更条件的成品油经营企业变更项目公示（2016 年第 11 号）。

## 2、在建工程进展

中华人民共和国住房和城乡建设部于2014年7月13日发布新国家标准《石油库设计规范》(GB50074-2014)及2014年8月27日发布新国家标准《建筑设计防火规范》(GB50016-2014)并于2015年5月1日起实施。根据新的国家标准,公司修改了在建油库的设计图纸,向江苏省镇江市安监局重新提交审查,并于2016年11月3日通过审查备案(备案号镇新危化审字[2016]16号)。目前工程已经完工正在等待验收,预计在2018年4月可以验收完成。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指2016年12月31日,年末指2017年12月31日,本年指2017年度,上年指2016年度。

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额          |           |      |           | 账面价值          |
|------------------------|---------------|-----------|------|-----------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备 |           |               |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |           |      |           |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |               |           |      |           |               |
| 其中：账龄分析组合              |               |           |      |           |               |
| 定金、押金、保证金、备用金组合        | 947,100.90    | 1.27      |      |           | 947,100.90    |
| 合并范围关联方款项组合            | 73,377,714.58 | 98.73     |      |           | 73,377,714.58 |
| 组合小计                   | 74,324,815.48 | 100.00    |      |           | 74,324,815.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |           |      |           |               |
| 合 计                    | 74,324,815.48 | 100.00    |      |           | 74,324,815.48 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额 |           |      |           | 账面价值 |
|-----------------------|------|-----------|------|-----------|------|
|                       | 账面余额 |           | 坏账准备 |           |      |
|                       | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 比例<br>(%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |      |           |      |           |      |

| 类别                     | 年初余额          |        |      |        | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备 |        |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |               |        |      |        |               |
| 其中：账龄分析组合              |               |        |      |        |               |
| 定金、押金、保证金、备用金组合        | 1,123,011.90  | 3.88   |      |        | 1,123,011.90  |
| 合并范围关联方款项组合            | 27,821,255.58 | 96.12  |      |        | 27,821,255.58 |
| 组合小计                   | 28,944,267.48 | 100.00 |      |        | 28,944,267.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |      |        |               |
| 合计                     | 28,944,267.48 | 100.00 |      |        | 28,944,267.48 |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 947,100.90    | 1,123,011.90  |
| 往来款  | 73,377,714.58 | 27,821,255.58 |
| 合计   | 74,324,815.48 | 28,944,267.48 |

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|------|---------------|------|----------------------|----------|
| 中润油(镇江)石油化工仓储销售有限公司 | 往来款  | 48,347,400.00 | 1年以内 | 65.05                |          |
|                     |      | 17,071,255.58 | 1至2年 | 22.97                |          |
| 兴化市中润油加油站有限公司       | 往来款  | 50,000.00     | 1年以内 | 0.07                 |          |
|                     |      | 7,610,000.00  | 1至2年 | 10.24                |          |
| 镇江市国土资源局新区分局        | 保证金  | 830,531.00    | 2至3年 | 1.12                 |          |
| 中润油联天下网络科技有限公司      | 往来款  | 110,000.00    | 1年以内 | 0.15                 |          |
|                     |      | 50,000.00     | 1至2年 | 0.07                 |          |
| 山西省醇醚清洁燃料行业技术中心     | 往来款  | 139,059.00    | 1年以内 | 0.19                 |          |

| 单位名称   | 款项性质 | 年末余额          | 账龄 | 占其他应<br>收款年末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|--------|------|---------------|----|-------------------------------------|--------------|
| (有限公司) |      |               |    |                                     |              |
| 合 计    |      | 74,208,245.58 |    | 99.86                               |              |

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

| 项目          | 年末余额          |          |               | 年初余额          |          |               |
|-------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|             | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          |
| 对子公司<br>投资  | 75,655,600.00 |          | 75,655,600.00 | 70,855,600.00 |          | 70,855,600.00 |
| 对联营企<br>业投资 | 14,648,058.99 |          | 14,648,058.99 | 14,990,833.60 |          | 14,990,833.60 |
| 合 计         | 90,303,658.99 |          | 90,303,658.99 | 85,846,433.60 |          | 85,846,433.60 |

### (2) 对子公司投资

| 被投资单位                         | 年初余额          | 本年增加         | 本年<br>减少 | 年末余额          | 本年<br>计提<br>减值<br>准备 | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|-------------------------------|---------------|--------------|----------|---------------|----------------------|------------------|
| 上海宁孚石油化工<br>有限公司              | 1,000,000.00  |              |          | 1,000,000.00  |                      |                  |
| 中润油(镇江)石油<br>化工仓储销售有限<br>公司   | 30,000,000.00 |              |          | 30,000,000.00 |                      |                  |
| 中润油(淮安)石油<br>销售有限公司           | 30,000,000.00 |              |          | 30,000,000.00 |                      |                  |
| 中润油(泗阳)石油<br>化工有限公司           | 5,000,000.00  |              |          | 5,000,000.00  |                      |                  |
| 南京中洋民炼实业<br>有限公司              | 4,855,600.00  |              |          | 4,855,600.00  |                      |                  |
| 山西省醇醚清洁燃<br>料行业技术中心<br>(有限公司) |               | 4,800,000.00 |          | 4,800,000.00  |                      |                  |
| 合 计                           | 70,855,600.00 | 4,800,000.00 |          | 75,655,600.00 |                      |                  |

### (3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

|                    |               | 增加投<br>资 | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益<br>变动 |
|--------------------|---------------|----------|------|-----------------|--------------|------------|
| 中润油联天下网络<br>科技有限公司 | 14,990,833.60 |          |      | -342,774.61     |              |            |
| 合 计                | 14,990,833.60 |          |      | -342,774.61     |              |            |

(续)

| 被投资单位              | 本年增减变动          |        |    | 年末余额          | 减值准备年末<br>余额 |
|--------------------|-----------------|--------|----|---------------|--------------|
|                    | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 中润油联天下网络<br>科技有限公司 |                 |        |    | 14,648,058.99 |              |
| 合 计                |                 |        |    | 14,648,058.99 |              |

**3、营业收入、营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 750,219,395.57 | 598,355,919.90 | 672,689,946.76 | 535,955,605.83 |
| 其他业务 | 2,107,853.72   | 2,115,079.63   | 341,699.23     | 29,434.79      |
| 合 计  | 752,327,249.29 | 600,470,999.53 | 673,031,645.99 | 535,985,040.62 |

**十四、补充资料****1、非经常性损益明细表**

| 项 目  | 金 额        | 说 明 |
|--|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -10,740.85 |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 159,880.00 |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 475,315.92 |     |
| 小 计  | 624,455.07 |     |
| 所得税影响额   | 103,560.98 |     |
| 合 计  | 520,894.09 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 16.27             | 0.50   | 0.50   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 16.20             | 0.50   | 0.50   |

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办

中润油新能源股份有限公司

董事会

2018年4月16日